



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS



SECRETARÍA DE FINANZAS

Secretaría de Finanzas

Dirección General de
Instituciones
Descentralizadas

Informe de Evaluación de
Gestión Institucional del
Sector Público
Descentralizado

A DICIEMBRE
2015

1. INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID), como órgano rector del Sector Público Descentralizado (SPD), reporta al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, el comportamiento de los ingresos y gastos de la gestión presupuestaria y financiera, medidas a seguir conforme a los lineamientos definidos en el Manual de Evaluación y a la programación presupuestaria para el Ejercicio Fiscal vigente.

El análisis ha sido elaborado con la información presentada por las Instituciones del SPD según lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la República para el año 2015 en el artículo No.8, que señala expresamente lo siguiente:

- ✚ “Todas las instituciones del Sector Público Central, Desconcentrado y Descentralizado, deberán remitir dentro de los primeros quince (15) días del mes siguiente de finalizado el trimestre, a la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), los Informes trimestrales sobre su respectiva ejecución física y financiera del Plan Operativo Anual y del Presupuesto. Estos Informes deberán ser elaborados trimestralmente y en forma acumulada”.

Este documento será un insumo principal para crear estrategias en la toma de decisiones en el corto plazo, permitiendo con ello la mejora continua del Sector Público Descentralizado y logrando así una adecuada distribución social de los patrimonios.

El informe que contiene el presente documento, es la manifestación tangible de la DGID en el cumplimiento de lo regulado en la citada norma legal, es representativo de uno de los productos relevantes que se obtienen del desarrollo de la función administrativa, operativa y financiera del sector público.

Las diferencias en el grado de eficiencia institucional se han encontrado en base al análisis económico-financiero permitiendo en agrupar las instituciones del SPD, dentro de las categorías siguientes:

- ✚ **Grupo 1:** Instituciones que reportaron un resultado negativo en el tiempo analizado y que están en dificultades para sustentar los Gastos Totales, que han entrado en un proceso de descapitalización debido al incremento del Gasto Corriente, y en algunos casos deficiencia en los servicios que prestan, los que pueden ser catalogados como una inestabilidad económica
- ✚ **Grupo 2:** Instituciones que actualmente se encuentran en una situación financiera crítica, en algunos casos reportan resultados favorables en el periodo, que se atribuye a situaciones circunstanciales y no necesariamente tienen normalizadas correctamente sus operaciones. El análisis reporta déficit, por lo que en algunos casos demandarán apoyo financiero mediante ampliaciones presupuestarias, transferencias extraordinarias o donaciones, alianzas estratégicas y hasta asociaciones de tipo público privadas.

- ✚ **Grupo 3:** Instituciones que se desarrollan normalmente sin dificultades financieras, y que lograron cerrar el periodo con un resultado positivo, reflejando Ahorros en Cuenta Corriente, capacidad para enfrentar sus Gastos Capitalizables, logran contribuir con el crecimiento económico estable y macroeconómico sostenible.

RESULTADO ECONÓMICO FINANCIERO

Grupo 1 Empresas Públicas Con Resultado Negativo En El Periodo Analizado

❖ **ENEE: Empresa Nacional de Energía Eléctrica**

Ejecutó un Presupuesto de L.27,405.5 millones, equivalente a un 85.5% de lo aprobado. El gasto total mostró un incremento significativo del 15% con relación al año anterior. Los Ingresos Totales mostraron mejoría en un 18% respecto al periodo 2014. Al 31 de diciembre 2015, reporta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.26.8 millones, impactando en este resultado la operación por compra de energía eléctrica interna y los gastos en Servicios Personales. Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, la ENEE cumplió con el compromiso establecido en el acuerdo con el Fondo Monetario Internacional (FMI) de no mantener deuda con las compañías Generadoras de Energía Térmica. En Proyectos y Obras mostró ejecución baja de 77%, (L.2,076,1 millones) de lo aprobado (L.2,694.6 millones), a consecuencia de la falta de disponibilidad de recursos para inversión. La Empresa debe mantener el control en la racionalización del gasto, principalmente en la contratación de personal.

❖ **HONDUCOR: Empresa de Correos de Honduras.**

Presenta una situación financiera altamente deficitaria, de no ser por las transferencias del Gobierno Central que ascendió a L.60.2 millones, la Pérdida acumulada para el año reflejaría L.78.0 millones, dicho resultado indica que la Empresa no es auto sostenible. Logró cumplir en promedio un 93.8% de sus metas físicas programadas para el año. Como en periodos fiscales anteriores, la recaudación de sus ingresos se mantiene estática y no cuenta con la capacidad financiera para hacerle frente a la competencia privada como los Couriers, por lo que es necesario reducir el Gasto Corriente, postergando cualquier negociación de incremento salarial con el sindicato, ya que la Institución no cuenta con la capacidad financiera para cubrirlo y hacer más eficiente sus operaciones para depender menos de las Transferencias del Gobierno Central.

Grupo 2: Instituciones Que Actualmente Se Encuentran En Una Situación Financiera Crítica en el Periodo Analizado.

Institutos Autónomos

❖ INA: Instituto Nacional Agrario.

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, presenta un Desahorro en Cuenta Corriente de L.54.7 millones, el Balance Global refleja un superávit de L.4.8 millones como producto de las Transferencias y Donaciones de Capital recibidas. En cumplimiento de su principal meta referente a la titulación de tierras se logró titular un área de 289,602.48 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 6,630 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 102.0% de la meta anual programada (6,500 títulos), en beneficio de 9,090 familias. El INA debe reducir y mantener un control en el Gasto Corriente especialmente en la contratación de personal, e incrementar la captación de sus ingresos para hacer frente a sus compromisos.

El INA reporta un resultado negativo, atribuible principalmente al pago excesivo de sueldos y salarios sin disponibilidad presupuestaria. Sin embargo logró una ejecución de metas físicas satisfactoria conforme al objetivo institucional. No obstante la institución continúa con dificultades para cumplir con sus compromisos económicos, primordialmente con el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias como el de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica, ya que el déficit en cuenta corriente que viene arrastrando de años anteriores ha ido en aumento, situación que se ha vuelto insostenible para el INA. Por lo que es necesario que dicha institución proponga un plan de reestructuración para hacerle frente a la crisis financiera que enfrenta.

❖ IHMA, Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola

Cerró el periodo con un Desahorro en Cuenta Corriente de L.18.0 millones, debido a la escasa venta de la Reserva Estratégica y a la baja que experimentó el ingreso por alquiler de instalaciones, ya que varias Empresas y productores particulares han adquirido sus propias instalaciones para almacenar y mantener sus productos. Esta situación afecta considerablemente los ingresos del Instituto, ya que estos representan únicamente 6.4% del total de sus ingresos, por lo que se debe prever acciones que contrarresten esta situación. Al finalizar el año el IHMA contaba con una Reserva de 120,928.56 quintales de maíz y 58,338.1 quintales de frijol a un costo de L.97.6 millones sin incluir el costo de conservación.

❖ INE: Instituto Nacional de Estadística.

Desarrolló sus actividades enmarcadas en su objetivo institucional y muestra al cierre del periodo 2015, un Excedente financiero de L.0.7 millones, resultado no consistente con lo presupuestario ya que presentan un Desahorro en Cuenta Corriente de L.22.0 millones. Es importante mencionar que

la fuente de Fondos BID le ha permitido continuar con el desarrollo del Programa de Apoyo al Censo Nacional de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras, con el fin de actualizar datos demográficos socio económico de la población, facilitar la correcta toma de decisiones públicas, privadas y le brinda financiamiento a tres componentes: XVII Censo de Población y de VI Vivienda, Sistema de Encuesta Continuas de Hogares y la Capacitación del Recurso Humano.

Por la naturaleza de sus actividades, esta Institución juega un rol muy importante para medir el grado de cumplimiento de los objetivos y metas contempladas en el Plan de Nación 2010-2022, por tanto requerirá de mayor apoyo presupuestario, por lo que se recomienda continuar con la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas. Así mismo se recomienda la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la normativa vigente.

Grupo 3: Instituciones Públicas Con Resultado Positivo en el Periodo Analizado.

Empresas Nacionales

❖ ENP: Empresa Nacional Portuaria.

La Empresa reporta en sus Estados Financieros una Utilidad Neta del Ejercicio de L.61.7 millones, realizando únicamente L.10.0 millones de Transferencias al Gobierno Central. La ENP ejecutó apenas un 46.4% (L.44.6 millones) de la inversión programada, la que se reduce básicamente a rehabilitación y mejoramiento de instalaciones, edificios y equipos. El Gasto Operativo incrementó respecto al año anterior en 5.8% y el Gasto Administrativo en 27%, atribuible en parte al gasto en Sueldos y salarios por incremento retroactivo otorgado a los empleados de la ENP en cumplimiento al Contrato Colectivo de condiciones de Trabajo suscrito entre la ENP y el SITRAENP, el cual generó un impacto financiero de L.55.0 millones, y a la suscripción de Contrato (gastos de honorarios por servicios profesionales) con un valor estimado de L.41.4 millones para la supervisión del desempeño de la concesión de la terminal de Contenedores, Carga General y Granel con las empresas: International Container Terminal Service, Inc. ICTSI/OPC y Puertos Marítimos de Honduras (PMH).

Se inició el proceso de Iniciativa Privada del Proyecto denominado “Reactivar, Modernizar y Desarrollar la Terminal Portuaria de Punta Castilla, Trujillo Colon”, lo que implica equipamiento, diseño, construcción, financiamiento, operación, mantenimiento y transferencia de obras requeridas, para mejorar y ampliar los servicios que actualmente presta dicha terminal portuaria, con monto referencial de la inversión, de: \$442, 872,230.00, considerado uno de los proyectos estratégicos para convertir a Honduras en el centro logístico del continente.

Institutos Autónomos

❖ INFOP: Instituto de Formación Profesional.

El cumplimiento de metas, reporta un promedio de ejecución del 95.4% de lo programado al año. Presupuestariamente registra un resultado positivo de L.147.2 millones, el 99.5% de estos ingresos proviene de las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.1,022.8 millones), y los Estados Financieros reportan un Excedente de L.59.9 millones. El Gasto Corriente fue de L.880.8 millones. Redujo 76 plazas con respecto al año anterior, resultado contrario a la ejecución en Sueldos y Salarios, ya que reporta un monto mayor en L11.8 millones al periodo anterior, por lo que se recomienda la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la normativa vigente.

❖ EDUCREDITO: Instituto de Crédito Educativo

De acuerdo a sus Estados Financieros reporta Utilidad Neta de L.0.6 millones. Sobrepasó la meta en 22% de otorgamiento en número de préstamos y logró ejecutar el 96.8% del monto aprobado, debido a que su Plan Operativo muestra una programación poco desafiante y de fácil cumplimiento, comportamiento que debe tomarse en consideración en la programación del próximo periodo. Continúa manejando una Cartera Crediticia con un alto indicador de morosidad del 23%. Deben agotarse las acciones necesarias para lograr lo procedente en la recuperación de la cartera en mora.

Los Ingresos Corrientes de EDUCRÉDITO fueron insuficientes para cubrir los Gastos Corrientes, lo que limitó el cumplimiento de las metas programadas; razón por la cual es necesario que la institución impulse la pronta aprobación, por parte del Congreso Nacional, del proyecto denominado “El MEJOR CRÉDITO EDUCATIVO PARA TU FUTURO” y los PROGRAMAS PRESIDENCIALES DE “BECA SOLIDARIA” y “BECA 91” para el otorgamiento de becas y créditos a estudiantes de educación secundaria y superior, a nivel nacional, mismos que serían ejecutados a través de EDUCRÉDITO.

❖ IHT: Instituto Hondureño Turismo.

Desarrolló actividades relacionadas con la promoción y oferta de los diferentes destinos turísticos de nuestro país con el objetivo de atraer cruceros y excursionistas a Honduras, además participó en 16 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional. Reporta un Excedente Financiero de L.101.2 millones, sin embargo el Instituto debe continuar gestionando fondos externos y nacionales para la ejecución de nuevos proyectos, con el propósito de fortalecer el desarrollo turístico del país.

❖ IHAH: Instituto Hondureño Antropología e Historia.

Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.7 millones, impactando en este resultado los gastos por Servicios Personales. El porcentaje promedio del avance físico en los principales proyectos de inversión fue de apenas 55.6%, debido a la falta de disponibilidad de recursos para inversión. Por lo que la institución debe gestionar fondos con organismos internacionales para la ejecución de sus proyectos.

❖ INAM: Instituto Nacional De la Mujer.

Su logro más importante, fue el fortalecimiento de 156 coordinadoras de Oficinas Municipales de la Mujer e instituciones del Sector Público y Privado en el abordaje de Género para contribuir en la implementación del II Plan Nacional de Igualdad y Equidad de Género de Honduras (PIEGH) 2010-2022; al cierre del periodo la Institución mantuvo equilibrio financiero de los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes. El presupuesto aprobado, que depende en un 100% de la Transferencia Corriente que recibe del Gobierno Central, lo cual es destinado para su gasto de funcionamiento, ya que la ejecución de la mayoría de sus proyectos depende totalmente de la Cooperación Internacional. Por lo que es necesario que el INAM continúe con la gestión de fondos con Organismos Internacionales para obtener más eficiencia en el cumplimiento de sus metas.

❖ PANI: Patronato Nacional Infancia.

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, el PANI no logró cumplir las metas físicas programadas que se traducen en reducción de los porcentajes de devolución de las Loterías Mayor y Menor, situándose las devoluciones en 27% para Lotería Menor y 63.0% para la Mayor. Cerró con un resultado favorable de L.19.3 millones, atribuible en parte por la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe, por Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC), que fueron de L.155.4 millones. Este resultado no es consistente con la Utilidad Neta que reporta el Estado de Resultados, la cual asciende a L.221.8 millones.

❖ CNBS: Comisión Nacional de Bancos y Seguros.

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, la CNBS logró cumplir las metas físicas programadas que se traducen en Regulación, Supervisión y Publicación de Estadísticas Financieras y los Servicios de Información de Inteligencia Financiera para la detección de lavado de activos; mostrando un porcentaje promedio de 106.4% de las principales metas programadas en el periodo, basada en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres Superintendencias: Bancos, Valores, Seguros y Pensiones. Cerró con un resultado favorable de L.95.6 millones, atribuible en parte por la incorporación de los Ingresos Corrientes de las Transferencias que recibe del Sistema Financiero Nacional. Este resultado no es consistente con el Excedente Financiero que reporta el Estado de Resultados, el cual asciende a L.49.6 millones.

❖ CONAPID: Comisión Nacional Pro Instalaciones Deportivas y Mejoramiento del Deporte

Cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.9 millones, el cumplimiento de metas fue satisfactorio de acuerdo a su objetivo institucional, sin embargo se recomienda que la CONAPID gestione actividades que le mejore sus ingresos propios, así como la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en la ejecución de sus metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente.

❖ CONDEPAH: Confederación Deportiva Autónoma de Honduras

Al 31 de diciembre del 2015 cerró el periodo con un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones, sin embargo es importante realizar gestión con la empresa privada para lograr apoyo en sus actividades a fin de no depender totalmente de la Transferencia Corriente del Gobierno Central. Asimismo debe mantener un estricto control en los gastos, implementando medidas administrativas necesarias que permitan cumplir con las metas conforme al objetivo institucional.

❖ BANASUPRO: Suplidora Nacional de Productos Básicos

Al 31 de diciembre del 2015 continúa cumpliendo con sus principales metas establecidas basadas en el objetivo de Comercializar la Canasta Básica a Nivel Nacional, logrando abrir y abastecer a 122 centros y puntos de ventas, beneficiando a mayor número de familias. Adicionalmente se logró la apertura de 48 puntos de venta incluyendo nuevos Modelos de Negocios con el propósito de ampliar la cobertura a nivel nacional.

Deben continuar con el Programa de Expansión, Comercialización, Abastecimiento y el combate a la especulación de precios, y el proyecto Bolsa Solidaria, mismos que van encaminados al logro de sus objetivos, así como con los Modelos de Negocios

BANASUPRO incrementó 364 plazas en relación a lo reportado en el 2014, de las cuales incluye personal para el Proyecto denominado Bolsa Solidaria.

Universidades Nacionales**❖ UNAH: Universidad Autónoma de Honduras.**

Al cuarto trimestre 2015 muestra un Superávit de L.54.7 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.467.5 millones, como producto de las transferencias (6%) recibidas de la Administración Central. En cumplimiento de las principales metas y objetivos institucionales realizó lo siguiente: En el Sistema de Investigación Científica y Tecnológica logró obtener L.773.7 millones, para financiar 48 proyectos de nuevas investigaciones que llevadas a la práctica resuelven las necesidades sociales, económicas y ambientales del país, logrando superar la meta en 60% de lo programado,

el número de graduados a nivel técnico, grado y postgrado fueron de 6,125 lo que corresponde a un 127.8% de lo programado para el año 2015, además se logró la integración de 9 planes para la implementación de los servicios de educación no formal; sin embargo la UNAH debe continuar con la actualización de su oferta académica y adaptarla a las necesidades laborales que existen actualmente conforme a requerimientos de las empresas públicas y privada. Asimismo, debe implementar un plan de acción para la reducción y contención del Gasto Corriente, absteniéndose de la contratación de personal.

❖ **UPNFM: Universidad Pedagógica Francisco Morazán.**

Cerró el Ejercicio Fiscal según Estados Financieros con una Utilidad Neta del periodo de L.20.6 millones como producto de las transferencias recibidas por el Gobierno Central que ascendieron a L.457.9 millones, ya que los Ingresos Propios únicamente fueron de L.50.9 millones. Es recomendable que la Institución realice acciones que le permitan mejorar sus ingresos propios, buscando alianzas estratégicas con universidades de otros países.

❖ **UNA: Universidad Nacional de Agricultura.**

Cerró el Ejercicio Fiscal según Estado de Resultado con un excedente de L.40.8 millones como producto de las transferencias recibidas por el Gobierno Central que ascendieron a L.282.8 millones, ya que los Ingresos Propios únicamente fueron de L.49.1 millones. Es importante que la Institución realice acciones que le permitan mejorar sus ingresos propios, buscando alianzas estratégicas con universidades afines de otros países.

❖ **U- ESNACIFOR: Universidad- Escuela Nacional de Ciencias Forestales.**

Cerró el periodo con resultado positivo de L.14.8 millones, el cual obedece a la aplicación de medidas de austeridad en el Gasto conforme a lo establecido en la normativa vigente. Es importante que el Consejo Directivo verifique las justificaciones del índice de deserción que ha reportado la institución y es considerado alto para el universo de estudiantes que atiende la institución. Por lo que es necesario implementar una estrategia de mercadeo adecuada para promocionar las carreras forestales que ofrece la Universidad, con el objetivo de un crecimiento en la población estudiantil, asimismo gestionar apoyo con Universidades Internacionales con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje en los estudiantes.

Institutos De Previsión Social

❖ INJUPEMP: Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo.

Cerró el periodo con Excedente de L.4,830.7 millones, impactando en este resultado los ingresos financieros por L.3,028.5 millones, producto de los Intereses devengados sobre las inversiones en bonos del Estado por L.1,309.7 millones, préstamos personales L643.0 millones, Inversiones en el sector privado L.452.6 millones y préstamos hipotecarios L.224.2 millones, entre otros. Al relacionar los Ingresos de Operación con los Gastos de Operación, se observa un déficit de L.781.3 millones, debido a que los pagos realizados por concepto de beneficios a sus afiliados son mayores a los aportes de las Contribuciones Patronales e Individuales captadas por los mismos. Este comportamiento es atribuible al incremento sustancial que registra el gasto operativo de L.641.0 millones respecto a lo reportado al cuarto trimestre del año 2014. Aunque la Institución por la naturaleza de su actividad siempre va a registrar excedentes, debe controlarse el excesivo incremento del gasto, ya que este impacta en la Reserva Actuarial al no cubrirse con los Productos Financieros.

❖ IHSS: Instituto Hondureño de Seguridad Social

Cerró el periodo con un Excedente Financiero de L.2,775.9 millones, como producto de la captación de ingresos generadas por las Contribuciones Patronales e individuales. A diciembre 2015 mantuvo una cartera de inversiones por L.15,821.8 millones superior en 11.3% con relación a las inversiones del año anterior. La institución debe cumplir con las recomendaciones que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) señala en sus exámenes y estudios actuariales.

Se deben establecer mecanismos de reducción de la mora, a través de convenios de pago de los patronos (instituciones gubernamentales). Asimismo la Junta Interventora debe presentar un Plan de Acción de mejora administrativa y financiera para sacar adelante a la institución de la crisis financiera que ha venido enfrentando.

❖ INPREMA: Instituto Nacional de Previsión Magisterio.

Cerró el periodo con Excedente de L.2,873.4 millones, impactando en este resultado las Contribuciones Patronales e Individuales. Sin embargo es necesario mantener un control en el Gasto Corriente, ya que este impacta directamente en la Reserva Actuarial al no cubrirse con las contribuciones patronales e individuales recibidas, por tal razón la institución debe cumplir con las recomendaciones que la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) señala en sus exámenes y estudios actuariales.

❖ **IPM: Instituto de Previsión Militar.**

Al cierre del periodo del año 2015 registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,489.5 millones, el Estado de Resultado reporta Excedentes de L.2,425.8 millones. Los gastos de funcionamiento registran un porcentaje del 8.4% superior al porcentaje permitido (8%) por la normativa de la CNBS, originado principalmente porque la institución no está recibiendo la totalidad de sus contribuciones, tanto individual como patronal. Es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS, con el fin de controlar el comportamiento de las Reservas. El IPM a diciembre 2015 mantuvo una cartera de inversiones por L.14,454.4 millones superior en 21.8% con relación a las inversiones del año anterior.

❖ **INPREUNAH: Instituto de Previsión de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras**

Al 31 de diciembre 2015, el Estado de Resultados reporta un Excedente de L.22.5 millones, incrementado en L.19.1 millones respecto al año 2014. En este periodo el Gobierno pagó el total de la deuda patronal que le adeuda al INPREUNAH. El Instituto mantuvo a diciembre una cartera de inversiones por L.2,220.3 millones, superior en 5.4% con relación a las inversiones del año 2014.

El INPREUNAH enfrenta una crisis financiera alarmante con un déficit actuarial de L.12,538.2 millones al año 2014, situación que compromete la sostenibilidad del instituto a corto y largo plazo, de continuar la situación de crisis y no se toman medidas drásticas, la institución está condenada al descalabro financiero en los próximos cinco años. Durante el último trimestre del año 2015, la Comisión Interventora dio a conocer medidas para reducir el déficit actuarial del instituto, dando inicio a la socialización de una iniciativa de ley con autoridades de la UNAH, con el objetivo de aumentar el porcentaje de las aportaciones patronales de un 12% a 18% y los afiliados de 7% a un 10%, asimismo realizar modificaciones en la edad de jubilación que actualmente es de 58 años aumentaría a 65 años. Adicionalmente se logró programar la suscripción de un convenio que permita ir cancelando la mora de la deuda que la UNAH mantiene con INPREUNAH, ya que ha aumentado a más de L.1,200.0 millones, de la cual únicamente se ha recuperado L.75.5 millones.

2. CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS Y FINANCIERAS A DICIEMBRE 2015

A partir del análisis de los aspectos más relevantes del proceso, se determina mediante la medición en el cumplimiento del programa de metas físicas y financieras por parte de las instituciones del SPD, que se reporta para el periodo indicado resultados poco satisfactorios, algunas empresas públicas no compensaron el nivel del gasto total erogado.

RESUMEN POR INSTITUCIÓN

Empresas Públicas Nacionales

ENEE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al cuarto trimestre 2015, reporta el nivel de generación de energía eléctrica, de 8,468,090 Mwh; 79.1% corresponde a generación de energía privada y 20.9% de generación estatal; del total de la generación de energía privada el 54.8% proviene de energía térmica, el 18.2% de energía hidráulica, ENEE 15.6% de energía renovable hidro y biomasa privado, 7.3% eólico y 4.1% de energía solar.
- La venta de energía eléctrica ascendió a 5,811,893.5 Mwh, el precio promedio de venta fue de L.3,369.3 por Mwh, estimando un total en venta de energía de L.19,582.0 millones.
- El nivel de pérdida de energía correspondiente a diciembre 2015 fue de 32.4%.
- El nivel de cobertura eléctrica nacional reporta un 93.5%, de la meta esperada para 2015, fue de 94.76%.
- La meta de incrementar el número de abonados para el año 2015 fue de 1,652,310, con una ejecución de 1,645,612 abonados (99.6%), equivalente a 6.0% de incremento con respecto al cuarto trimestre del 2014.
- La inversión en los sistemas de generación de energía en términos totales al cuarto trimestre del 2015, ascendió a L.1,717.6 millones; el monto de inversión destinado a los sistemas de transmisión y transformación fue de L.124.2 millones; y la inversión en mejoras a los sistemas de distribución de L.234.3 millones.
- El total de la inversión en Proyectos y Obras en la ENEE, asciende a L.2,076.1 millones, equivalente a un 77.0% del presupuesto vigente (L.2,694.6 millones). El proyecto que presenta mayor porcentaje de inversión es el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III con 82.2% (L.1,706.6 millones), y el 17.8% está distribuido en los siguientes programas: Programa de Electrificación Social Etapa ESSE-FN-2008 con 8.2% (L.170.9 millones), el Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Regional con 6.0% (L.124.2 millones), Mejoramiento de la Eficiencia del Sector Energético (PROMEF) con 3.0% (L.62.0 millones), Programa de Mejoramiento del Sistema de Generación y Seguridad de la Central Francisco Morazán con 0.5% (L.10.9 millones) y al Programa de Rehabilitación y Repotenciación del Complejo Hidroeléctrica Cañaveral con 0.05% (L.1.2 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A diciembre 2015, el Presupuesto vigente de la ENEE, asciende a L.27,405.5 millones por el lado de los Ingresos y los Egresos L.27,729.3 millones, e inferior en L.5,673.2 millones y L.5,810.2 millones respectivamente, que al compararlo con el presupuesto del año 2014 (L.33,078.7 millones y L.33,539.5 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos a Diciembre 2015, fueron de L.21,255.4 millones, los cuales están conformados por: Ingresos Corrientes con L.19,648.9 millones (92.4%), 1.2%, transferencias y Donaciones de Capital del Gobierno Central (L.251.7 millones) y 1,354.6 millones (6.4%) correspondientes a Fuentes Financieras (obtención de préstamos). Los Ingresos Totales fueron menores en L.4,681.1 millones en comparación con Diciembre de 2014 (L.25,936.5 millones).
- El Presupuesto de Egresos ejecutado a Diciembre 2015 ascendió a L.21,755.9 millones, equivalente a un 78.5% del monto vigente de L.27,729.4 millones; los cuales están conformados por Gastos Corrientes L.19,675.7 millones (90.4%); Gastos de capital L.1,929.2 millones (8.9%) y transacciones financieras L.150.9 millones (0.7%); los Gastos Totales fueron menores en L.3,828.8 millones, en relación a Diciembre 2014 (L.25,584.6 millones).
- Del Gasto Corriente, la mayor representación corresponde a los Materiales y Suministros con L.16,274.1 millones (82.7%); Servicios Personales 8.5% (L.1,670.1 millones), Servicios No Personales el 5.8% (L.1,139.1 millones), y el restante 3.0% corresponde a Intereses y Transferencias (L.592.4 millones). Los gastos Corrientes fueron menores en L.3,947.1 millones en relación a Diciembre 2014 (monto a diciembre 2014).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, se obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.26.8 millones.

RECURSOS HUMANOS

- Al cierre del cuarto trimestre de 2015, la ENEE operó con una estructura laboral de 2,431 plazas, las cuales 1,739 plazas corresponden a la categoría de personal permanente (71.5%), y 692 plazas corresponden a la categoría de personal por contrato (28.5%); esto se traduce en 29.2% de personal separado de la empresa en relación a lo registrado en diciembre 2014 (3,433 empleados).
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios según la relación de personal a diciembre 2015 asciende L.1,168.6 millones, se reduce en L.638.3 millones en relación a diciembre 2014 (L.1,806.9 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Como medida para reducir pérdidas, la ENEE tomó como base la Ley Marco de Industria Eléctrica, que implica que la ENEE puede escindirse en una empresa de generación, una de transmisión, operación y de distribución de energía, con el objetivo de seguir la ruta de modernización del sector eléctrico como medida que contribuye a mejorar su eficiencia técnica, administrativa y financiera. Al cierre del período Fiscal 2015 se cumplieron las metas en cuanto a cobertura eléctrica y cantidad de abonados de servicio eléctrico, el cual se ejecutó de acuerdo a lo programado. El proyecto de inversión de mayor impacto es el Proyecto Hidroeléctrico Patuca III, de igual forma se ejecutaron los proyectos de Llanitos y Jicatuyo, entre otros. Se logró disminuir la estructura laboral en 1,002 plazas, lo que originó una reducción de costos en un 35.3%. Es necesario que la empresa continúe enfocada en la energía renovable, la cual es generada por elementos naturales, con el objeto de disminuir o eliminar el subsidio de energía eléctrica. Debido al Desahorro generado al cierre del período, se recomienda mejorar sustancialmente su flujo de caja, gestionando la recuperación de la mora, y buscar una mayor independencia, con el objetivo de evitar que la Administración Central continúe cubriendo sus obligaciones.

ENP**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- El volumen de carga (Importación / Exportación) de los puertos registra 13.7 millones de toneladas métricas, mostrando un decremento de 1.4% en relación a diciembre 2014. Este servicio generó ingresos de L.89.8 millones, equivalente al 67.4% de los ingresos esperados e inferior en 17.6% a lo reportado en el mismo periodo del año anterior.
- Del total de la mercadería registrada, corresponde el 62.4% a importaciones y 37.6% a exportaciones, mostrando un incremento del 11.2% en las importaciones y una disminución de 17% en las exportaciones al compararlo con diciembre 2014.
- Se atendieron 2,041 buques, con respecto al año anterior, fue inferior en 0.1%, generó ingresos por L.620.5 millones equivalente a 75.2% de lo esperado y superior en 5.2% en comparación al periodo 2014.
- El tráfico de contenedores y furgones asciende a 401,436 módulos, equivalente al 97% de las unidades esperadas, superior en 10.2% respecto a las unidades movilizadas en el 2014. Generó ingresos por L.124.2 millones, con una disminución de 3.0%, con respecto a diciembre 2014.
- Ingresos percibidos del canon por hectáreas ocupadas y retribución de varios servicios producto de la concesión de la Terminal de Contenedores, Carga General y Granel a OPC y Puertos Marítimos de Honduras (PMH) ascendió a L.155.2 millones, mayor en 24.1% a lo reportado en el año 2014.
- El programa de inversiones asciende a L.96.0 millones, el cual muestra ejecución de 46.4% (L.44.6 millones); resultado poco significativo en función de la naturaleza, capacidad y magnitud de la empresa. Las Inversiones realizadas se reducen a compra de equipo transporte, comunicación, rehabilitación y mejoramiento de la infraestructura portuaria (patios, sistema eléctrico y otras construcciones y mejoras).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- La ENP reporta una ejecución presupuestaria de L.1,316.2 millones, equivalente a 96.5% del Presupuesto vigente 2015 (L.1,364.5 millones) y L.10.9 millones inferior al periodo 2014. Los Ingresos Corrientes fueron de L.1,099.2 millones, reflejando una ejecución de 80.6% de lo programado y 5.8 % superior (L.59.9 millones), en comparación a diciembre del año anterior.
- El Gasto Corriente (incluye la depreciación valorada en L.150.7 millones) ascendió a L.1,057.3 millones, ejecutado en 88.4% del monto aprobado de L.1,364.5 millones; al compararlo con diciembre 2014, se refleja una disminución del 1% (L.10.1 millones), originada principalmente por reducción de personal.
- La relación entre Ingreso Corriente y Gasto Corriente da como resultado un Ahorro en cuenta corriente de L.41.9 millones, incluyendo Transferencias de L.10.0 millones al Gobierno Central y el pago de Rayos Gama L.73.3 millones; sin embargo al agregar la Utilidad de ejercicios anteriores por L.2.4 millones y la utilidad por fluctuación monetaria de L.17.4 millones, refleja una Utilidad de L.61.7 millones según los Estados Financieros a diciembre 2014 e inferior en 337.7% al comparar con diciembre 2014.
- Al cuarto trimestre del Ejercicio Fiscal 2015 la ENP presentó los principales Índices Financieros siguiente: Margen Neto de Utilidad 5.9%, Rendimiento del Patrimonio 5.9%, Capital Neto de Trabajo L.87.2 millones, Margen de Utilidad Bruta 38.4%, Índice de Endeudamiento 34.1% y Rendimiento de la Inversión 3.9%.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2015, la ENP operó con 800 plazas (603 permanentes y 197 temporales), inferior en 381 plazas al compararlo a diciembre 2014, debido a reducción de personal.
- Los Servicios Personales muestran una ejecución del 90.1% (L.520.7 millones) de lo programado, del cual corresponde el 65.7% al personal permanente y 8.9% al personal por contrato y la diferencia a los colaterales. En retribuciones extraordinarias se ejecutaron L.34.8 millones en pago de horas extras (91.4%).
- En relación a la equidad de género, el 73.3% de las plazas están ocupadas por hombres, con mayor peso en las categorías administrativo, obra y seguridad, el 26.7% restante son ocupadas por mujeres, dada la naturaleza de la actividad de la empresa.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Según el Estado de Resultado al 31 de diciembre 2015, la ENP reporta en los ingresos por servicios portuarios un leve incremento del 2.4% respecto al año anterior. Al cuarto trimestre 2015, la empresa logró reducir 381 empleados (144 permanentes y 237 por contratos), originado por el proceso de reestructuración de la empresa de acorde al tamaño actual, producto del concecionamiento del área generadora de ingresos (operativa) en Puerto Cortes y por retiro voluntario del mismo. Acción que ha permitido generar ahorros significativos en la ejecución del Gasto Corriente de L.10.0 millones, sin afectar las actividades operativas de la empresa.

Es necesario continuar con las acciones encaminadas a racionalizar y reducir el gasto corriente y definir un plan de acción a corto y mediano plazo, para incrementar la ejecución de las Inversiones, las cuales muestran ejecución baja de apenas 17.5%. La Empresa debe orientar sus esfuerzos en realizar obras para los demás Puertos pequeños del País e invertir principalmente en las áreas donde la empresa generará ingresos directos.

Se iniciaron procesos de Iniciativa Privada del Proyecto denominado “Reactivar, Modernizar y Desarrollar la Terminal Portuaria de Punta Castilla, Trujillo Colon”, lo que implica equipamiento, diseño, construcción, financiamiento, operación, mantenimiento y transferencia de obras requeridas, para mejorar y ampliar los servicios que actualmente presta dicha terminal portuaria. De esta forma, mediante el desarrollo de este proyecto, se generará empleo, se impulsará el desarrollo de la zona del Departamento de Colón, y al mismo tiempo se logrará una oferta integral de servicios portuarios eficientes y competitivos a la comunidad nacional e internacional, transfiriendo éstos al Estado de Honduras al finalizar el periodo de Concesión que es de 30 años. El monto referencial de la inversión, es de: \$442, 872,230.00, considerado uno de los proyectos estratégicos para convertir a Honduras en el centro logístico del continente. Actualmente se atiende la demanda de buques grandes y medianos, a los que se les brindan los servicios de atraque, carga, descarga y almacenamiento de gránulos sólidos, gránulos líquidos y carga general.

HONDUCOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS.

- Al 31 de diciembre del 2015 en **Inspectoría General**, se logró realizar 658 inspecciones a los Centros de Distribución, procesamiento en recepción y acarreo de los Despachos Postales en las aduanas terrestres, obteniendo un nivel de ejecución de 107.7% de lo programado para el año (611 inspecciones).
- En la **Jefatura de Operaciones**, reorganizó la red nacional postal con el fin de acelerar la entrega de correspondencia, logrando una ejecución en cobertura del 75.0% de lo programado (85%).
- En **entrega de correspondencia**, reporta un 100% de ejecución de la meta programada al año (80%), lo que indica que las debilidades logísticas de periodos anteriores en la entrega de correspondencia están mejorando.
- En el **Departamento de Filatelia** proyectó para el periodo captar ingresos por la venta de sellos por un monto que asciende a L.80, 000.00, logrando únicamente ejecutar L.74,024.32, lo que representa un 92.5% de lo programado al periodo.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO.

- Al 31 de Diciembre del 2015, el Presupuesto de Ingresos y Gastos Vigente asciende a L.98.7 millones, mostrando una ejecución de 135.9% por el lado de los Ingresos y 134.8 % por el lado del gasto (L.133.1 millones).
- Los Ingresos Totales recaudados al IV trimestre, son de L.134.1 millones, reportando un 35.9% de sobre ejecución en relación a lo programado al año 2015, que al relacionarlo con el periodo anterior, fue menor en L.4.3 millones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.107.7 millones, equivalente a 109.1% de lo aprobado para el año (L.98.7 millones), los cuales corresponden a la Venta Bruta de Bienes L.8.6 millones, Venta Bruta de Servicios L.37.9 millones, Ingresos de No Operación L1.0 millones y Transferencias del Gobierno Central con L. 60.2 millones, que al comparar con el cuarto trimestre del año anterior, se muestra inferior en L.8.0 millones.
- Los Gastos Totales erogados fueron de L.133.1 millones, se observa una sobre ejecución de 34.8% de lo aprobado para el año (L.98.7 millones).
- Los Gastos Corrientes ascienden a L.126.8 millones, que equivale a 129.0% de lo aprobado en el año (L.98.3 millones), el mayor porcentaje lo representan los Servicios Personales con 76.1% (L.96.5 millones), Servicios No Personales 7.6% (L.9.6 millones), Materiales y Suministros con 5.9% (L. 7.5 millones) y la diferencia corresponde a Transferencias Corrientes. El Gasto Corriente para el año 2014 fue de L.139.4 millones.
- Al cierre del Ejercicio Fiscal, la Institución registra un Desahorro en cuenta corriente de L.19.1 millones, al relacionar los Ingresos Corrientes con las Gastos Corrientes.
- Al 31 de diciembre, los Estados Financieros de HONDUCOR presentan una Pérdida del Ejercicio de L.19.1 millones, de no ser por las transferencias que recibe del Gobierno Central la pérdida reflejada en el periodo sería de L.78.0 millones, lo cual indica que la institución no es auto sostenible, su Balance General nos indica que sus pasivos (L.117.8 millones) son 2.36 veces superiores a sus activos (L.49.8 millones), lo que origina un Patrimonio negativo de L.68.0 millones.

RECURSOS HUMANOS.

- La institución al 31 de diciembre 2015, cerró operaciones con una planta laboral de 470 empleados todos permanentes, al compararlo con el mismo periodo del 2014, reporta 5 empleados menos.
- Del total del personal el 48.9 % corresponde al personal masculino (230 personas) y el 51.1% (240 personas) corresponde al género femenino, el pago trimestral de planillas fue de L.15.1 millones.
- Los Sueldos y Salarios del Personal Permanente erogados fueron de L.62.2 millones, equivalente a 107.4% del monto aprobado para el año (L57.9 millones), superior en L.7.4 millones al relacionarlo con el periodo 2014.

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR.

A pesar que la institución presenta una mejoría en la captación de los Ingresos de Operación, el segmento de mercado que atiende es muy bajo, debido principalmente a la alta competencia de los Courier privados. Por lo que es necesaria la implementación de nuevas estrategias de Mercadeo; así como la posibilidad de una alianza estratégica con una empresa privada para formar una APP.

BANASUPRO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre del 2015, se continúa con el objetivo de “COMERCIALIZAR PRODUCTOS DE LA CANASTA BÁSICA A NIVEL NACIONAL”, para ello se han abierto y abastecido hasta la fecha 122 centros y puntos de ventas, lo que representa un crecimiento del 64.9%, en comparación a 74 centros que contaba en el 2014. El total de familias beneficiadas al trimestre ascendieron a 193,956 familias de 44,438 familias programadas, lo que representa una ejecución de 436.5%.
- La Facturación acumulada por Ventas asciende a L.1,109.3 millones, reflejando un crecimiento de 188.1%, en comparación a diciembre 2014 (L.589.6 millones), como producto de las ventas provenientes de la puesta en marcha de los Modelos de Negocios.
- Se abrieron 48 puntos de venta incluyendo nuevos Modelos de Negocios: 17 Banasupros, 9 Minisupros, 2 Maquisupros, 2 Movilsupros y 18 Pulpesupros, de un total de 8 Centros y Puntos de venta y Nuevos Modelos de Negocios programados para el año, esto con el propósito de ampliar la cobertura a nivel nacional.
- Se elaboran 1,638,077 Bolsas Solidarias, para la población hondureña de bajos recursos, a través del nuevo convenio entre la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) y BANASUPRO, de un total de 1,650,000 bolsas proyectadas. Además en conjunto con el Programa Mundial de Alimentos (PMA) se atendió el Programa de Emergencia por Sequía (con la entrega de bonos de alimento con Valor de L.1,643.0, atendiendo 57,562 familias.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- A diciembre 2015, BANASUPRO cuenta con un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos de L.775.4 millones, logrando una ejecución de 143.1%, en los ingresos y 97.3% en los gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.1,109.3 millones, que en su totalidad corresponden a Ingresos Corrientes; el cual obtuvo un crecimiento porcentual de 61.6% con respecto al año anterior (L.686.3 millones), provenientes de la venta bruta de bienes y productos de la canasta básica a precios competitivos, esto debido al incremento en la comercialización y abastecimiento de productos de la Canasta Básica.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.754.3 millones, y mayor en 73.0% en comparación al 2014 (L.435.9 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.113.8 millones, reflejando una ejecución de 84.7% de lo aprobado para el año; el cual está conformado en un 68.7% (L.78.2 millones) por Servicios Personales, 22.7% (L.25.9 millones) a Servicios no Personales y el 8.3% (L.9.5 millones) corresponde a Materiales y Suministros y la diferencia corresponde a transferencias.
- El gasto en producto de Comercialización asciende a L.640.0 millones
- Los Bienes Capitalizables reportan una ejecución de L.0.5 millones, equivalente a 83.3% del monto aprobado para el año.
- La relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.995.5 millones. El Balance Global muestra un Superávit de L. 355.0 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2015 la planta laboral con la que opera BANASUPRO fue de 615 empleados, mayor en 364 plazas en comparación al mismo periodo del año 2014; de esta estructura, 184 empleados (30.0%) corresponden a la categoría de empleados permanentes, 125 empleados por contrato (20.3%), 42 a contratos especiales (6.8%) y 264 empleados contratados para el proyecto Bolsa Solidaria (42.9%), esta última categoría no está incluida en la Relación de Personal del 2014.
- La estructura de personal está distribuida de la siguiente manera: corresponden 385 empleados (62.6%) al género masculino y 230 (37.4%) corresponden al sexo femenino, lo que indica que la Institución mantiene marcada desigualdad en política de Equidad de Género.
- De acuerdo a la Relación de Personal presentada por BANASUPRO, los gastos en concepto de sueldos y salarios del personal permanente y por contrato acumulado al mes de diciembre, ascienden a L.63.6 millones, y superior en L.33.0 millones al compararlo con el mismo periodo del 2014, originado principalmente por la incorporación del personal contratado para el Proyecto denominado Bolsa Solidaria.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del 2015, la institución ha sobrepasado su ejecución presupuestaria, según reportes presentados. Este resultado obedece a que BANASUPRO es una institución de comercialización y actualmente la compra del producto para la Canasta Básica para comercializar. El informe de Gestión Institucional presenta una ejecución satisfactoria en cuanto a las metas físicas programadas en el periodo en análisis. La Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) ha realizado pagos a BANASUPRO por L.148.0 millones, en concepto de deuda contraída según Convenio de Cooperación Interinstitucional para Impulsar el Proyecto Bolsa Solidaria en el Marco del Programa Social Vida Mejor. Los saldos conciliados en cuentas por cobrar a SEDIS suman L.186.5 millones, al cierre del año la cuenta por cobrar asciende a L.191.0 millones, y saldos por cobrar provenientes del año 2014 a favor de BANASUPRO, por L.13.8 millones.

IHMA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre de 2015 el Instituto reportó la compra de 95,212.1 quintales de maíz con un costo de L.28.5 millones, que al comparado con el período del año 2014 (56,823.4 quintales), se refleja superior en 38,389 quintales con un costo de L.16.9 millones. La venta de este grano fue de 66,780 quintales por un monto de L.23.9 millones, mayor en L.15.2 millones a la venta realizada en diciembre 2014 (L.8.8 millones y 23,779 quintales).
- El IHMA reporta la compra de 108,310 quintales de frijoles por un valor de L.142.3 millones, reflejándose mayor en 909.1 quintales a lo comparado a diciembre 2014 (107,400.93 quintales), equivalente a L.148.3 millones, la venta de este grano fue de 121,117.8 quintales (L.166.0 millones), mayor en 30,669.88 quintales a lo vendido a diciembre 2014 (90,447.92 quintales por L.132.8 millones).
- A diciembre 2015 el quintal de frijol presenta un precio promedio de compra de L.1, 313.8 a un precio promedio de venta de L.1,370.6, a diciembre del 2014 el precio promedio de compra fue de L. 1,381.0, a un precio promedio de venta de L.1,467.8.
- El maíz presenta un precio promedio de compra por quintal de L.299.4 a un precio promedio de venta de L.358.3 y a diciembre del 2014 el precio promedio de compra por quintal fue de L.297.7 a un precio promedio de venta L.368.5 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Para el Ejercicio Fiscal 2015, el Congreso Nacional le aprobó al IHMA un Presupuesto de Ingresos y Egresos de L.62.9 millones, adicional se le aprobó una ampliación presupuestaria por L.78.1 millones para un presupuesto modificado de L.141.0 millones, reportando una ejecución del 73.8% por el lado de los Ingresos (L.104.0 millones) y 87% a los Egresos (L.122.7 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos al periodo fueron de L.104.0 millones, de los cuales el 100% corresponde a Ingresos Corrientes, conformados de la siguiente manera: 93.8% (L.97.6 millones) por la venta de la Reserva Estratégica, 5.9% (L.6.2 millones) por el Alquiler de Edificios e Instalaciones y la diferencia (L.0.3 millones) corresponde a la Venta de Servicios Varios, (0.3%).
- Los Gastos Totales ejecutados en el año ascendieron a L.122.1 millones, de los cuales el 99.9% corresponde a Gasto Corriente, el cual está conformado por Servicios Personales con 14.9% (L.18.2 millones); Servicios no Personales 4.8% (L.5.9 millones); y Materiales y Suministros 0.8% (L.0.9 millones), y Otros Gastos (Compra de Granos) el 79.5% (L. 97.0 millones).
- La relación de Ingresos Corrientes (L.104.0 millones) y Gastos Corrientes (L.122.0 millones), generó un Desahorro en cuenta corriente de L.18.0 millones. A diciembre del año anterior la Institución obtuvo un Desahorro de L.53.4 millones.

RECURSOS HUMANOS

- A diciembre del 2015 la estructura de personal fue de 86 empleados (80 en el 2014), de los cuales 68 (79.1%) corresponden a la categoría de empleados permanentes y 18 (20.9%) a personal por contrato, superior en 6 plazas al compararlo con diciembre 2014.
- El 68.6% (59) de los empleados corresponde al género masculino y el 31.4% (27) al femenino, lo que indica que en la planta laboral del Instituto no hay equidad de género, debido al giro de la actividad del IHMA.
- En concepto de sueldos y salarios del personal permanente L.15.3 millones, equivalente a 93.9% a lo aprobado para el año y mayor en L.5.0 millones al monto ejecutado a diciembre de 2014 (L.10.3 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IHMA debe de incrementar la reserva estratégica de granos básicos, ya que esta reserva tiene una importante participación en la reducción de la pobreza, lo que contribuye con la seguridad alimentaria. Se recomienda la fusión del IHMA y BANASUPRO con el objetivo de garantizar la compra, distribución y comercialización de los granos básicos en el País.

Institutos de Previsión Social**INJUPEMP****CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 31 de diciembre 2015 el Instituto mantiene una población activa de 47,211 afiliados, al comparar con diciembre 2014 (41,472), se observa superior en 5,739 afiliados, la variación se debe a la incorporación al INJUPEMP de nuevas Instituciones afiliadas, como el Instituto Nacional de Migración y la Agencia Hondureña de Aeronáutica Civil.
- El instituto pagó por concepto de beneficios directos del sistema L.2,434.0 millones a 18,228 beneficiarios (12,530 jubilación, 1,390 invalidez, 3,016 retiros del sistema y 1292 a otros beneficios), reportando un nivel de ejecución del 99.9% en relación a lo aprobado para el periodo, que al comparar con diciembre 2014 (L.2,048.6 millones) se observa un incremento del 18.8% (L.385.4 millones); el mayor porcentaje lo absorbe el pago de los principales beneficios: jubilados con 73.5% (L.1,790.0 millones), invalidez con 8.2% (L.200.7 millones), retirados del sistema con 7.2% (L.176.3 millones) y la diferencia a otros beneficios.
- Se otorgaron 39,902 préstamos por un monto total de L.2,199.5 millones, ejecutado en 81.5% de lo aprobado para el periodo; corresponde a préstamos personales L.1,973.5 millones (98.7% del total de préstamos otorgados) y L.226.0 millones a préstamos hipotecarios, (1.3% del total de préstamos otorgados).
- INJUPEMP mantiene una Cartera total de Inversiones por un monto de L.26,374.1 millones, superior en 8.1% con relación a las inversiones del año 2014 (L.24,435.6 millones); el 26.8% de estas Inversiones están colocadas en Títulos Valores a corto plazo (L.7,069.4 millones), 20.7% a mediano plazo (L.5,454.0 millones) y 29.5% a largo plazo (L.7,791.7 millones), el 21.8% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) y 1.2% en Terrenos y Edificios, los cuales están conforme a lo establecido en la normativa de la CNBS.
- Los indicadores operativos reflejan un rendimiento promedio de las inversiones financieras del 14.9%, indicando que por cada lempira invertido se obtienen aproximadamente L.0.14 centavos de utilidad; asimismo la relación entre las pensiones pagadas y las aportaciones y cotizaciones recibidas es de 87.1%, lo cual refleja que por cada lempira recibido por concepto de aportación se erogan aproximadamente L.0.87 centavos en pago de pensiones, observándose con este indicador que el Instituto se sostiene con los rendimientos de las inversiones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de INJUPEMP vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.6,751.4 millones, con una ejecución de L.9,259.3 millones (137.1%), que al relacionarlo con la ejecución del año 2014 se observa superior en 6.9% (L.594.1 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.9,259.3 millones, mostrando una sobre ejecución de 37.1% con relación al monto aprobado para el año, de los cuales L.5,315.5 millones (57.4%) corresponde a Ingresos Corrientes y L.3,943.8 millones (42.6%) a Disminución de Inversiones Financieras por la recuperación de préstamos otorgados.
- Los Gastos Corrientes ejecutados fueron de L.3,102.9 millones, observando una ejecución de 104.3% de lo aprobado en el año (L.2,975.1 millones) y superior en 18.8% (L.491.4 millones) al compararlo con el periodo 2014, debido principalmente al incremento en el pago de transferencias por beneficios.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes (L.5,315.5 millones) y Gastos Corrientes (L.3,102.9 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,212.6 millones, menor en L.429.4 millones (16.3%) al realizar el comparativo con el año 2014.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2015 el Instituto operó con una planta laboral de 375 empleados, de los cuales 309 son empleados permanentes y 66 son empleados temporales (hay pendientes de incluir 29 empleados permanentes, que por orden judicial tienen que reintegrarse, lo que aumentaría a 404 empleados); en comparación a diciembre 2014 (378 empleados) se puede observar un decremento de 3 plazas.
- En Servicios Personales se erogaron gastos por L.184.3 millones, reflejando una ejecución de 77.5% del presupuesto vigente, de los cuales corresponde a Sueldos y Salarios del personal permanente el 54.9% (L.101.1 millones), personal temporal 6.4% (L.11.9 millones) y la diferencia a los colaterales; al compararlo con el mismo periodo del año anterior, se refleja un aumento de 3.8% (L.6.8 millones).
- Del total de las plazas ocupadas, 227 empleados corresponden al género femenino (60.5%) y 148 empleados corresponden al género masculino (39.5%).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre 2015, el INJUPEM reporta excedentes de L.4,830.7 millones provenientes principalmente de los intereses devengados por inversiones en el sector privado, intereses por préstamos personales e intereses por bonos del Estado, lo que indica que las inversiones en instrumentos financieros se están realizando eficientemente; sin embargo no están realizando inversiones en activos fijos. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 11.5% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

INPREMA

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2015 se otorgaron 25,124 préstamos personales e hipotecarios (25,039 personales y 85 hipotecarios) a sus afiliados por un monto de L.2,696.9 millones, equivalente al 101.6% de lo aprobado anual (2,655.5), se refleja un aumento de L.423.50 millones al compararlo con el año anterior (L.2,273.4 millones), y el número de préstamos otorgados aumentó en 7,887, estos valores se mantuvieron dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El Instituto pagó en concepto de beneficio por Jubilaciones y Pensiones a 1,655 beneficiarios un monto acumulado de L.3,663.2 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 91.8% del presupuesto aprobado 2015 (3,600.0 millones), de este monto corresponden L.3,564.7 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.98.5 millones a Pensiones.
- Se coordinó y se participó en eventos de capacitación, cumpliendo con el 100% (40 eventos) de lo programado en el año (40 eventos), en los cuales se incorporaron los temas tales como: Excel, legislación laboral, atención al cliente, dinámica de la supervisión, motivación laboral, estrategias y técnicas de venta, servicios financieros, comunicación efectiva, ética profesional y planificación de trabajo.
- La recuperación de la mora en Préstamos Personales e Hipotecarios, asciende a L.502.0 millones (Préstamos Personales L.329.1 millones, Centros Educativos privados con L.85.5 millones y L.87.4 millones a Hipotecarios), equivalente a 97.2% de lo programado para el año, y al compararlo con el periodo anterior (L.2,552.6 millones), se observa inferior en 80.3% al compararlo con diciembre 2014.
- En Implementación a nivel nacional de terapias ocupacionales por medio de talleres de manualidades, danzas, marimba, aeróbicos, coro, guitarra, natación, y otros, se extendió a 29 talleres, equivalente a un 107% de ejecución, superado por 2 talleres a lo programado al periodo (27 talleres).
- El INPREMA, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.28,997.3 millones, superior en 8.9% con relación a las inversiones del año 2014 (L.26,630.0 millones); el 31.2% (L.9,056.7 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 46.8% (L.13,574.7 millones) a mediano plazo y a largo plazo el 22.0% (L.6,365.9 millones) de este valor corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios) L.9,137.2 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El INPREMA reporta una ejecución presupuestaria de L.9,598.6 millones, reportando una ejecución de 102.6%, del presupuesto vigente (L.9,355.9 millones), e inferior en L.73.2 millones a lo ejecutado en el periodo del año anterior (L.9,671.8 millones).
- Los Ingresos Corrientes del periodo ascendieron a L.6,824.3 millones, ejecutado en 104.5% del presupuesto vigente (L.6,531.1 millones), y superior en L.32.5 millones al relacionarlo con el año 2014 (L.6,791.8 millones).
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.3,857.1 millones, equivalente al 96.9% de lo programado (L.3,982.0 millones), y superior en L.256.4 millones con respecto al cuarto trimestre del 2014 (L.3,600.7 millones). El mayor gasto en este renglón lo absorben las transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.3,688.6 millones, equivalente al 95.6%, y la diferencia corresponde a los gastos de funcionamiento.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2015, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.2,967.2 millones; en comparación al cuarto trimestre del 2014 (L. 3,191.1 millones), reflejó una disminución de L.223.90.0 millones.
- Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.2,873.4 millones, inferior al periodo 2014 (L.3,134.7 millones) en L.261.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre el INPREMA operó con 320 empleados, 290 de categoría permanente, 24 por contrato y 6 por contratos especiales, menor en 29 plazas al comparar con diciembre 2014.
- En Sueldos y Salarios erogó L.80.6 millones, equivalente al 59.6% del presupuesto aprobado (L.135.1 millones), se observa inferior en L.4.7 millones al compararlo con el año 2014 (L.85.2 millones).
- Del total de las plazas el 46.9% corresponde al género masculino y el 53.1% al género femenino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre 2015, el INPREMA cerró el periodo con un resultado positivo, debido principalmente a los ingresos percibidos por las Aportaciones al Sistema y los Productos Financieros. A su vez está implementando acciones correctivas según recomendaciones de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS) entre ellas el "Programa de Educación Financiera" y la colocación de banners divulgando los derechos y deberes que merecen como usuarios financieros.

IPM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del año 2015, el Instituto reportó una población de 40,996 afiliados activos que al compararlo con el mismo periodo del 2014 (29,230) se refleja un incremento de 11,766 afiliados activos, este incremento se debe al registró nuevos afiliados activos al sistema.
- En concepto de transferencia por pago de beneficios por Jubilaciones, Retiros y Pensiones a 1,308 beneficiarios reporta un monto acumulado de L.660.4 millones, corresponde a Jubilaciones y Retiros L.591.7 millones y Pensiones L.68.7 millones, reflejando un nivel de ejecución del 85.1% del presupuesto aprobado 2015.
- El instituto al cuarto trimestre 2015 ha logrado una ejecución de varios proyectos de construcción de funerarias tales como: Funeraria San Miguel Arcángel en la ciudad de La Ceiba (ejecución 100%), Jardín de Paz San Miguel Arcángel La Ceiba (75% de ejecución).
- Se desembolsaron en préstamos personales e hipotecarios a sus afiliados por un monto de L.2,363.7 millones, a un total de 26,823 préstamos (26,785 personales, 38 hipotecarios), equivalente a una ejecución del 97.4% respecto al monto aprobado para el año 2015 (L.2,425.5 millones), sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Normativa de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros (CNBS).
- El IPM, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada, Pública y préstamos a sus afiliados por un monto de L.14,454.4 millones, superior en 21.8% con relación a las inversiones del año 2014 (11,868.8 millones; el 36.6% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo (L.5,292.6 millones), 33.9% mediano plazo (L.4,900.7 millones) y un 29.5% a largo plazo (L.4,261.2 millones); corresponde a la Cartera de Préstamos L.3,611.2 millones (personales e hipotecarios), los cuales muestran el 25% del límite establecido en la normativa de la CNBS.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un Presupuesto de Gastos por un monto de L.1,479.5 millones, reflejando el 61% del Presupuesto aprobado de L.2,425.6 millones.
- El total de los Ingresos al cuarto trimestre del 2015 ascienden a L.4,400.3 millones, reflejando una ejecución de 181% de lo aprobado para el año (L.2,425.6 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascendieron a L.2,283.8 millones, los cuales representan un nivel de ejecución de 141.2 %, del monto aprobado para el año (L.1,616.9 millones); conformado por las Contribuciones a la Seguridad Social con L.207.2 millones (9%), Ingresos de Operación con L.627.8 millones (27.5%), Rentas de la Propiedad L.1,357.3 millones (59.4%) y las Transferencias con L.91.5 millones (4%).
- El gasto total fue de L.1,479.5 millones con una ejecución del 61% del monto aprobado para el año (L.2,425.6 millones).
- El Gasto Corriente ascendió a L.794.3 millones, reportando una ejecución de 83% de lo programado; el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 83.8% (L.665.36 millones), los Servicios Personales con 9% (L.71.4 millones), Servicios No Personales con 6.7% (L.53.5 millones) y la diferencia a Materiales y Suministros.
- Al cierre del año 2015 el IPM, registra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1,489.5 millones, de lo aprobado para el año, el cual refleja una disminución de L.86.9 millones en comparación con el mismo periodo 2014 (L.1,576.4 millones).
- El Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2015, reporta una Utilidad del Ejercicio de L.2,425.8 millones, que al comparar con la Utilidad del periodo anterior se refleja superior en L.401.5 millones, originada principalmente por el crecimiento en los ingresos por aportaciones patronales e individuales y los Ingresos provenientes de las inversiones financieras.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2015, el instituto mantuvo operaciones con una planta laboral de 274 plazas, de las cuales 214 corresponden a la categoría permanente, 38 a la categoría por contrato y 22 oficiales asignados.
- Según la relación de personal, los Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, erogó L.49.6 millones, en relación al mismo periodo del 2014 (L.44.3 millones) se refleja un incremento de L.5.3 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 53.6% (147 mujeres), y el 46.4% está representado por el género masculino (127 hombres), con una mayor representación en el personal administrativo (60).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El IPM cerró el periodo 2015 con un resultado positivo, debido a que los Ingresos percibidos superaron significativamente a los gastos totales. Es importante señalar que al 31 de diciembre el instituto registra una deuda de L.470.6 millones por concepto de cuota patronal correspondiente al año 2015, dicho proceso de conciliación y pago de este monto se realizara el primer trimestre del año 2016. Los Gastos de Funcionamiento reflejan un 8.4% en relación a los ingresos de operación, superior a lo establecido en la normativa de la CNBS que exige un 8.0%.

Es necesario dar cumplimiento a las recomendaciones brindadas por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), con el objetivo de controlar el comportamiento de las reservas.

IHSS

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2015, en el régimen de Enfermedad – Maternidad se brindaron 616,285 consultas especializadas y generales a nivel nacional, equivalente a un 92.7% de ejecución de lo programado al periodo (664,557 atenciones).
- Se registraron 22,253 Egresos Hospitalarios (EH) a nivel nacional, reflejando una ejecución del 90.2% de 24,660 EH programado al cuarto trimestre 2015.
- En el Régimen de Invalidez, Vejez y Muerte erogó L.352.4 millones por concepto de pago de pensiones y jubilaciones a 31,381 beneficiarios, reportando una ejecución de 110% de lo programado para el año (L.1,221.7 millones). En la actualidad el régimen cuenta con una relación de 22 cotizaciones por 1 jubilado/pensionado.
- En el Régimen de Riesgo profesional se impartieron capacitaciones en prevención de enfermedades profesionales y accidentes de trabajo, intervinieron a 69 trabajadores, observando una ejecución de 121% (57 trabajadores programados).
- El IHSS, mantenía una Cartera en Inversiones Financieras de corto, mediano y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.15,821.8 millones, superior en 11.3% con relación a las inversiones del año 2014 (L.14,217.1 millones); el 56.5% (L.8,943.1 millones) de estas Inversiones están colocadas a corto plazo, 35.9% (L.5,682.8 millones) mediano plazo y 7.6% (L.1,195.9 millones) a largo plazo.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El IHSS reporta una ejecución en su Presupuesto de Ingresos de L.7,269.3 millones, reflejando ejecución del 110.6%, del presupuesto vigente (L.6,571.3 millones). Valor que corresponde en su totalidad a los Ingresos Corrientes, el mayor aporte lo representan las Contribuciones a la Seguridad Social L.6,216.5 millones y las Rentas de la Propiedad con L.748.6 millones.
- En el Presupuesto de Egresos reportan L.5,624.4 millones, equivalente a 85% de ejecución del monto aprobado.
- El Gasto Corriente erogado ascendió a L.5,030.9 millones, equivalente al 96.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2015 (L.5,222.2 millones), el mayor porcentaje corresponde a los Servicios Personales con 48.2% (L.2,425.2 millones y 25% (L.1,300.1 millones) a las Transferencias por pago de Beneficios y la diferencia a los Servicios no personales y Materiales y suministros.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2015, se obtuvo un Ahorro en cuenta Corriente de L.2,238.4 millones.
- Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.2,775.9 millones, superior al periodo 2014 (L.2,032.4 millones) en L.743.5 millones.

RECURSO HUMANO

- El IHSS al 31 de diciembre 2015, cerró operaciones con 5,815 empleados, de los cuales corresponde 4,532 a la categoría de permanentes, 887 por contrato y 396 por Servicios Profesionales
- Según lo reportado en la Relación de Personal, los Sueldos y Salarios fueron de L.1,685.5 millones, equivalente al 99.1% del presupuesto aprobado (L.1,700.4 millones) reflejando una disminución de L.132.1 millones en comparación al 31 de diciembre del 2014 (L.1,817.6 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR PARA EL AÑO.

Al 31 de diciembre 2015, el instituto cerró con un resultado positivo, como producto de las Contribuciones a la Seguridad Social y los Intereses por Títulos Valores. A raíz de las gestiones de cobro que el Instituto realizó a las instituciones gubernamentales, se logró incrementar los ingresos en las Contribuciones Patronales. Sin embargo es necesario realizar un reordenamiento y depuración de instituciones en el sistema del IHSS, con el fin de prevenir atrasos y malos cálculos en los pagos de dichas aportaciones. Se recomienda adjuntar al Informe de Gestión que reporta dicha institución, los Estados Financieros, detalle presupuestario trimestral y acumulado y demás áreas conforme al objetivo institucional.

INPREUNAH

- Al 31 de diciembre 2015, el Instituto mantiene una población de 6,756 afiliados, al comparar con diciembre 2014 (5,883), se observa superior en 873 afiliados, incremento que obedece a nuevos afiliados incorporados al sistema.
- Al 31 de diciembre 2015, el Instituto pagó en concepto del beneficio de Jubilación y Pensión a 1,343 beneficiarios un monto acumulado de L.550.0 millones, el cual muestra un nivel de ejecución de 97.4% del presupuesto aprobado 2015, y superior en 6.6% con respecto a diciembre 2014; de este monto corresponden L.537.2 millones a Jubilaciones y Retiros, y L.12.8 millones a Pensiones.
- Desembolsó préstamos personales y de vivienda a sus afiliados por un monto de L.273.6 millones a un total de 1,804 préstamos (1,765 personales y 39 hipotecarios), equivalente a una ejecución de 92.2% del monto aprobado en el 2015, inferior en 10.1% (L.30.8 millones), al compararlo con el periodo 2014, sin embargo estos valores se mantienen dentro de los límites permitidos por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS).
- El INPREUNAH, mantiene una Cartera en Inversiones Financieras de corto y largo plazo, colocadas en la Banca Privada y Pública por un monto de L.2,220.3 millones, superior en 5.4% con relación a las inversiones del año 2014; el 18.2% de estas Inversiones están colocadas a corto plazo y un 25.7% a largo plazo, el 54% corresponde a la Cartera de Préstamos (personales e hipotecarios), y la diferencia en bancos, los cuales muestran el 54.1% cerca del límite establecido en la normativa de la CNBS (60%).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO DEL EJERCICIO

- La Institución ejecutó un monto total de L.914.4 millones, equivalente a 95.4% del Presupuesto aprobado para el año 2015 (L.958.8 millones), que al compararlo con el año 2014, es superior en L.7.2 millones.
- Los Ingresos Corrientes a diciembre 2015 provenientes de sus actividades operativas, ascienden a L.701.9 millones, equivalente al 95.9% de lo aprobado para el año, y 50.7% superior al compararlo con el periodo 2014.
- El Gasto Corriente ascendió a L.571.2 millones, reportando ejecución de 96.8% de lo aprobado y 62.5% del gasto total, al compararlo con diciembre 2014 es superior en 7.1%. El mayor gasto en este renglón lo representan las Transferencias por el pago de beneficios a los afiliados con un monto de L.550.2 millones, equivalente al 96.3%, y la diferencia 3.7% corresponde a los gastos de funcionamiento.
- Al cierre del Ejercicio la Institución, registra un Ahorro en cuenta corriente de L.130.7 millones, conforme al reporte Presupuestario.
- El Estado de Resultados reporta un Excedente del periodo de L.22.5 millones, mostrando incremento de L.19.1 millones con relación a diciembre del año 2014.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2015, el instituto operó con 44 plazas permanentes, superior en 3 plaza al compararlo con el año 2014.
- En sueldos y salarios erogó L.9.7 millones, representa el 90.6% del monto aprobado, en comparación a diciembre 2014 se registró una disminución de L. 0.5 millones.
- En relación a la equidad de género, el 68.2% de las plazas están ocupadas por mujeres, con mayor peso en las categorías Universitario y Técnico, el 31.8% restante son ocupadas por hombres.

COMENTARIO AL RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR EL PROXIMO PERIODO

El Estado de Resultado al 31 de diciembre 2015, el INPREUNAH reportó Utilidad del periodo de L.22.5 millones, al compararlo con diciembre 2014 aumentó en L.19.0 millones. En la categoría de inversiones y en los gastos de funcionamiento se mantienen dentro del límite establecido por la Comisión Nacional de Banca y Seguros (CNBS), a fin de controlar el comportamiento de las Reservas es necesario dar seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones de la CNBS. Asimismo el INPREUNAH debe continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente y revisar las tasas de interés que se están manejando actualmente sobre la cartera de préstamos del instituto. Actualmente el INPREUNAH enfrenta una crisis financiera alarmante con un déficit actuarial de L.12,538.2 millones al año 2014, situación que compromete la sostenibilidad del instituto a corto y largo plazo, de continuar la situación de crisis y no se toman medidas drásticas, esa institución está condenada al descalabro financiero en los próximos cinco años.

Mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-012-2015, con fecha de publicación en La Gaceta del 17 de marzo de 2015, el INPREUNAH está siendo intervenido, por una Comisión Interventora nombrada por el presidente de la República, por un periodo de 12 meses, con el objetivo de ejecutar acciones administrativas encaminadas a lograr estabilizar al Instituto de su crisis administrativa, financiera y actuarial. Durante el último trimestre del año 2015, la Comisión Interventora dio a conocer medidas para reducir el déficit actuarial que enfrenta el instituto, dando inicio a la socialización de una iniciativa de ley con autoridades de la UNAH, con el objetivo de aumentar el porcentaje de las aportaciones patronales de 12% a 18% y los afiliados de 7% a un 10%. Asimismo realizar modificaciones en la edad de jubilación de los empleados cotizantes del INPREUNAH, que actualmente es de 58 años, aumentaría a 65 años. Adicionalmente se logró programar la suscripción de convenio que permita ir cancelando la mora de la deuda que el INPREUNAH mantiene con la UNAH que ha aumentado a más de L.1,200.0 millones, de la cual únicamente se ha recuperado L.75.5 millones.

Institutos Públicos**CNBS****CUMPLIMIENTO DE METAS**

- Al 31 de diciembre del año 2015, en Instituciones reguladas, Supervisadas con una vigilancia preventiva, la Comisión Nacional de Bancos y seguros (CNBS) reporta en Regulación, Supervisión y Publicación de Estadísticas Financieras una ejecución del 98.6% de lo programado en el periodo, basada en riesgos que ha fijado la comisión a través de sus tres Superintendencias: Bancos, Valores, Seguros y Pensiones.
- Resoluciones emitidas por reclamos atendidos y población con educación financiera, se logró superar la meta, en 26.9% (17,480 reclamos) de la meta programada (13,771 reclamos).
- Se realizaron 141 informes sobre el análisis de reportes de transacciones sospechosas con el objetivo de la prevención de lavado de activos, logrando una ejecución del 100% de lo programado para el año.
- Se elaboraron informes en relación a los procesos de inclusión financiera, reportando un 100% de ejecución de la meta programada.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado para el presente Ejercicio Fiscal 2015, ascendió a L.464.2 millones, con una ejecución del 79.9 % (L.371.01 millones)
- Los Ingresos Totales acumulados durante 2015 percibidos fueron de L.469.2 millones, equivalente a 101.1% con respecto al monto aprobado; el 79.6% de los ingresos son aportes de las Instituciones del Sistema Financiero Nacional, el 18.1% corresponde donaciones y transferencias corrientes, el 2.3% restante corresponde rentas de la propiedad e ingresos varios de no operación.
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.466.1 millones, el cual representa el 101.5% del monto aprobado.
- Los Gastos Totales acumulados a diciembre 2015 ascienden a L.371.0 millones, de los cuales el 99.8% (L.370.4 millones) corresponde a Gasto Corriente, 0.1% (L.0.5 millones) a Bienes Capitalizables. El Gasto Corriente está conformado en un 79.5% (L.294.5 millones) por los Servicios Personales; 19% (L.70.2 millones) Servicios no Personales; 0.6% (L.2.4 millones) por los Materiales y Suministros; y 0.9% (L.3.3 millones) por Transferencias.
- De acuerdo a la información proporcionada por la Institución, la relación de Ingresos Corrientes (L.466.1 millones) y Gastos Corrientes (L. 370.4 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.95.6 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre de 2015, la estructura de personal fue de 394 empleados, de los cuales 390 empleados corresponden a la categoría de empleados permanentes (99%); 4 empleados por contrato (1.0%).
- El 47.7% (188) de los empleados corresponde al género masculino y el 52 % (205) al género femenino, lo que indica que la Institución está manejando muy bien la equidad de género dentro de su planta laboral.
- En concepto de Servicios Personales se reportó un total ejecutado de L.294.5 millones con 91.8% del monto aprobado; de cual corresponde a sueldos y salarios del personal permanente el 60.3%, personal temporal 0.4% y la diferencia a los colaterales.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del 2015, la CNBS logró el cumplimiento de metas de forma satisfactoria acorde con el objetivo institucional y cerró el periodo con un resultado positivo. Sin embargo se recomienda mantener un control estricto en la ejecución del Gasto Corriente, especialmente en la contratación de personal.

Los resultados de la gestión realizada por la CNBS, promovieron en el sistema supervisado las acciones y medidas correctivas, obteniendo la declaración de Liquidación forzosa del Banco Continental y la cancelación de la autorización de su funcionamiento. No obstante es necesario que la CNBS prolongue con sus actividades de monitoreo del Sector Financiero Hondureño, impulsar políticas de crecimiento de los sectores productivos del país, se minimicen los créditos de consumo, además de creación de políticas de protección del usuario financiero e incentive las creación de más productos y

IHT

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2015, el número de visitantes en los principales destinos turísticos del país, se estima que fue de 2.1 millones, el cual representa el 100% de lo programado en el año.
- En promoción y mercadeo de servicios turísticos, específicamente en acciones para el fortalecimiento de la calidad de servicios y buenas prácticas se estimó una ejecución de 704 acciones equivalente a 144.0% de lo programado para el año (489 acciones).
- Se participó en 16 Ruedas de Negocios en mercados meta de Norteamérica y Europa, con el objetivo de lograr alianzas estratégicas con tour operadores y líneas aéreas a nivel internacional.
- En el marco del feriado de octubre se sostuvieron reuniones con empresarios de los rubros de turismo, con el objetivo de motivarlos a sumarse a las acciones que promuevan la reactivación de la economía en las zonas turísticas, logrando paquetes de descuentos en hoteles, transporte aéreo y terrestre.
- Se realizaron campañas de “Verano 2015”, bajo el concepto “Una Experiencia sin Límites, Honduras, Venís o Venís” y “Feriadito de Octubre 2015” incluyendo el slogan “Honduras, somos para ti”, realizado a través de los diferentes medios de comunicación: Televisión, radio, impresos y redes sociales, con el objetivo de incentivar la afluencia de turistas de los países vecinos, como Guatemala y El Salvador; registrándose aproximadamente un desplazamiento de 1,428,002 millones de viajeros entre el miércoles 7 y domingo 11 de octubre, a través de 15 puntos de medición implementados en las principales ciudades del país, reflejándose un incremento del 8.1% con respecto al año 2014 (1,321,223 millones de viajeros).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El IHT reporta un presupuesto vigente de Ingresos y Egresos al 31 de Diciembre por L.142.5 millones, menor en L.25.2 millones al presupuesto del 2014 (L.167.7 millones).
- A Diciembre 2015 los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.172.9 millones, mostrando una sobre ejecución de 21.3% de lo programado para el Ejercicio Fiscal 2015 (L.142.5 millones) y superior en 9.7% (L.15.4 millones) en relación al año 2014; el 64.0% corresponde a Ingresos por el 4% de la Tasa de servicios turísticos, el 29.5% lo representan las Transferencias de la Administración Central, y la diferencia corresponde a Venta de Bienes y Servicios, Rentas de la Propiedad y Canon por Beneficios.
- El Gasto Corriente ascendió a L.132.9 millones, inferior en 0.7% (L.0.9 millones) en relación a diciembre 2014, reflejándose el mayor porcentaje en Servicios No Personales con el 63.5% (L.84.4 millones) y Servicios personales con 30.9% (L.41.1 millones) y la diferencia corresponde a Materiales y Suministros, Transferencias y Donaciones Corrientes.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.172.9 millones) y Gastos Corrientes (L.132.9 millones) generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.40.0 millones, superior en L.16.2 millones al realizar el comparativo con el año 2014, debido principalmente a la mayor captación de ingresos por el 4% de la Tasa de servicios turísticos.

RECURSO HUMANO

- El IHT realizó operaciones con una estructura de personal de 122 plazas, de las cuales 92 pertenecen a la categoría permanentes, 5 plazas pertenecen a la categoría de temporales y 25 personas naturales contratadas para la realización de servicios profesionales; En comparación a diciembre 2014 (122 empleados) se puede observar que se mantiene la misma cantidad de personal; sin embargo aumentó 3 plazas permanentes y disminuyó 3 en Servicios Profesionales.
- En Sueldos y Salarios del personal permanente erogó la cantidad de L.23.1 millones, superior en L.0.7 millones con respecto al periodo 2014 (L.22.4 millones), equivalente al 17.4% del Gasto Corriente.
- En relación a la equidad de género, el 59.0% de las plazas están ocupadas por mujeres (72), con mayor peso en las categorías técnico y administrativo, el 41.0% restante son ocupadas por hombres (50).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, generado principalmente por la captación de ingresos a través de la tasa turística del 4%, reportando excedentes en el periodo por un monto de L.101.2 millones, superior en L.48.3 millones (191.3%) en relación al mismo periodo del año 2014, es importante mencionar que estos ingresos corresponden a lo captado al mes de noviembre 2015, es oportuno que IHT analice la forma de agilizar el proceso de incorporación de los ingresos recaudados en concepto de Tasa Turística lo cual permita obtener más disponibilidad para ejecución de proyectos

PANI

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A diciembre del 2015, los porcentajes de devoluciones de la Lotería Menor se encuentran en un acumulado de 27 %, el cual fue reducido en 5.0%, en relación al mismo periodo del 2014 (32.0%), considerado como el producto principal de la Institución, el incremento en las ventas es muy representativo pero no lo suficiente. Dicho incremento del 5.0% representa una venta superior de 4,828 series equivalente a un incremento de L. 7.7 millones.
- Devoluciones de Lotería mayor se encuentran en un 63%, que al compararlo con el cuarto trimestre del año anterior (73% devoluciones), este incremento del 10% fue producto de la disminución del precio del Billeto de la lotería lo que representa un valor de L. 8.8 millones con una emisión de billetes de 650,000 para el 2015 y 610,000 para el 2014.
- Las Transferencias que por Ley le corresponde realizar tanto al Gobierno Central como a otras Instituciones del Estado y Asociaciones Particulares sin Fines de Lucro fueron de L.509.4 millones reportando una ejecución del 91.6% con respecto al presupuesto aprobado para el año (L.556.0 millones), se observa superior en L.325.5 millones al compararlo con el periodo anterior.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente de Ingresos y Gastos vigente, asciende a L.756.7 millones, observando una ejecución equivalente a 92.8% de lo programado para el año 2015.
- Los Ingresos Totales percibidos a diciembre fueron de L.702.2 millones, representando el 92.8% del monto aprobado para el año, se reflejan mayor en L.278.1 millones al relacionarlo con el año anterior (L.424.1 millones); los cuales corresponden en su totalidad a los Ingresos Corrientes. Es de hacer notar que el 22.1% (L.155.4 millones) son provenientes del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras y Gobierno de Canadá (CCC) y la diferencia a las Ventas de Lotería mayor y menor.
- Los Gastos Totales Erogados a diciembre 2015, ascienden a L.702.2 millones con 92.8% de lo aprobado 2015, reflejan un monto mayor de L.278.1 millones a lo alcanzado a diciembre 2014 (L.424.1 millones).
- Los Gastos Corrientes fueron de L.682.9 millones, observando un nivel de ejecución del 91.3% de lo presupuestado para el año (L.747.6 millones), el mayor porcentaje lo absorben las Transferencias y Donaciones con 74.6% (L.509.4 millones), reflejan el 177% superior a lo presentado en el periodo del año anterior que fueron de L.183.9 millones.
- De la relación de Ingresos Corrientes (L. 702.2 millones) y los Gastos Corrientes de (L. 682.9 millones) se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L. 19.3 millones.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2015 la institución mantuvo una planta laboral de 179 empleados, de los cuales 174 son permanentes y 5 temporales, en el mismo periodo del año anterior la institución mantuvo una planta laboral de 177 empleados.
- El monto total erogado en concepto de Sueldos y Salarios a diciembre, asciende a L.43.5 millones, menor en L. 5 millones a lo ejecutado en el mismo periodo del año anterior (L.48.3 millones).
- Del total de las Plazas ocupadas el 54.2 % corresponden al Género Masculino (97 empleados) y 45.8 % al género femenino (82 empleados).

RESULTADOS DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del periodo se observa una pequeña disminución en las devoluciones de la Lotería Menor y Lotería Mayor, indicando que el producto actual está obsoleto y los puntos de ventas están restringidos, por lo que es necesario que el PANI gestione nuevas estrategias de mercado, así como la renovación de la flota de vendedores y modificar la frecuencia de las rifas de la Lotería. Los Resultados de Operación al 31 de diciembre del 2015, muestran una Utilidad del Ejercicio de L.221.8 millones, originada principalmente por las Transferencias que recibe del Convenio con CCC, su Balance General muestra una mejoría en los activos corrientes, sus inversiones a corto plazo se han incrementado en L.33.0 millones, las Previsiones y Reservas Técnicas se han incrementado en L.13.3 millones y las Deudas a Corto Plazo aumentaron en L.12.1 millones, lo que ha permitido una leve mejoría en su Patrimonio.

INAM

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- A Diciembre 2015 se logró fortalecer a 156 coordinadoras de las Oficinas Municipales de la Mujer (OMM), en los departamentos de Francisco Morazán, Olancho, El Paraíso, Santa Bárbara, Cortes, Intibucá, La Paz, Comayagua, Ocotepeque, Copan, Lempira, Choluteca, Valle, Atlántida, Colon y Yoro, y en los municipios del cono sur del Valle de Sula, con el objetivo de fortalecer las capacidades técnicas de las OMM, en el abordaje de las políticas públicas de género a nivel local, para contribuir a la implementación del II Plan de Igualdad y Equidad de Género de Honduras 2010-2022.
- En la Unidad de Economía y Mujer se elaboró Trifolio para la legalización de las MIPYMES, Boletín para el tema del Sello de Equidad de Género en las empresas públicas y privadas y Boletín sobre indicadores y estadísticas, referente a género.
- Se elaboró análisis situacional del trabajo en género en la Secretaría de Salud con el fin de plantear lineamientos y estrategias de abordaje para lograr el fortalecimiento del Programa de Género y Salud.
- Se elaboró propuesta técnica sobre la prevención de violencia obstétrica en Honduras, para contribuir en fortalecer los derechos sexuales y reproductivos de las mujeres, reducir la violencia de género y reducir en algunos casos la mortalidad materna e infantil durante el parto.
- En coordinación con el Despacho de la Primera Dama de la Nación, el Ministerio Público, Secretaría de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización, se realizó campaña contra el acoso sexual, con el objetivo de erradicar el Acoso sexual en el Sector Público.
- Se elaboró diagnóstico sobre ventajas comparativas del servicio de atención en 4 clínicas de embarazos de adolescentes, en el Departamentos de Intibucá y Lempira, mediante el cual se aplicaron instrumentos de recolección de información dirigidos a coordinadoras de los centros de atención y a las adolescentes que reciben los servicios de salud.
- Se desarrolló taller sobre el rol de los funcionarios públicos en la implementación de políticas públicas de igualdad, dirigido a funcionarios de la Secretaría de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización (SDHJGD), con el fin de establecer alianzas entre dichas instituciones en la implementación del II PIEGH 2010-2022.
- Se desarrolló Taller de Presupuestos Sensibles a Género, Herramientas para su implementación y Seguimiento, y en "Políticas Públicas e Institucionalidad de Género", con el objetivo de fortalecer las capacidades técnicas al personal en género a nivel Institucional y de las Unidades de Planeamiento y Evaluación de la Gestión, para impulsar la implementación del II PIEGH.
- Se realizó jornada de socialización de los proyectos en el marco del programa Vida Mejor y exposición de productos elaborados por mujeres del Departamento de Lempira.
- En coordinación con la Secretaría de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización, se elaboró Informe Final de la Plataforma de Beijing + 20, (SDHJGD)- ONUMUJERES.
- Se realizó el taller sobre fortalecimiento de las capacidades en tema de estadísticas de género, donde se conoció la temática de los objetivos de desarrollo sostenible y la agenda post 2015.
- Se elaboró los documentos estudio sobre la inversión pública a favor de la equidad de género, Guía práctica para mujeres emprendedoras para crear y operar una empresa en Honduras y Estudio participativo sobre avances, retos y ruta estratégica para incorporar el enfoque de género en el sistema nacional de ecuación.
- Se realizaron 2 foros con el fin de crear sensibilización sobre derechos humanos de las mujeres y establecer espacios de dialogo y discusión, además de resaltar el papel de la mujer rural en el desarrollo sostenible del país.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Gastos ejecutado a diciembre 2015 ascendió a L.21.2 millones, equivalente al 94.2% de ejecución del monto vigente para el año 2015 (L.22.5 millones), la totalidad de los recursos corresponden a Transferencias Corrientes provenientes de fondos nacionales.
- El Gasto Corriente ascendió a L.21.1 millones, equivalente a 93.8% del monto aprobado para el año, los cuales representa el mayor porcentaje a los Servicios Personales con L.14.8 millones (70.2%) y la diferencia a los Servicios No Personales, Materiales y Suministros y Transferencias, se observa inferior en L. 1.1 millones a lo ejecutado en el periodo 2014.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes (L.21.2 millones) con los Gastos Corrientes (L.21.1 millones), se observa un ahorro de L.0.1 millones

RECURSO HUMANO

- La estructura del Recurso Humano a diciembre 2015 está conformada por 48 empleados, los cuales en su totalidad corresponden a plazas permanentes; en relación a diciembre 2014 fue inferior en 1 plaza.
- Al IV trimestre se erogó en concepto de pago por Sueldos y Salarios un monto de L.13.9 millones; en comparación al mismo periodo del año anterior, fue inferior en 0.4 millones.
- En relación a la equidad de género, el 70.8% de las plazas están ocupadas por mujeres (34) y el 29.2% restante son ocupadas por hombres (14).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, generando excedentes en el periodo por un monto de L. 3.2 millones, diferente al mismo periodo del año 2014 en el que tuvo una variación negativa de L.1.8 millones. En cuanto al cumplimiento de las metas institucionales, al 31 de diciembre el INAM ha ejecutado un 128.2% del POA, contribuyendo al mejoramiento de las condiciones de la mujer a través de la aplicación de la igualdad de derechos de oportunidades de trato; se recomienda al INAM seguir enfocando sus esfuerzos para cumplir con los objetivos de la Institución y canalizar fondos con organismos internacionales para lograr el cumplimiento de sus metas.

INE

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2015 se llevó a cabo la LII Encuesta Permanente de Hogares con Propósitos Múltiples (EPHPM), con una ejecución de 113.2% (608 segmentos de investigación de hogares que lo integran) de 537 segmentos programados, y un avance del 31% de las encuestas realizadas (2,231 boletas) de 7200 viviendas programadas, con el fin de obtener información del ingreso de los hogares, situación del mercado laboral, problemas de empleo, trabajo infantil y juvenil.
- Se actualizaron L.1.3 millones de Registros Administrativos de Comercio Exterior, de los cuales corresponden L.0.5 millones de pólizas recolectadas y L.0.8 millones de pólizas clasificadas, labor permanente que busca mantener datos actualizados sobre cantidades y valores de las importaciones y exportaciones de productos agrícolas.
- Se recibieron y se recolectaron 218,805 registros administrativos de hechos vitales (42,000 formularios de nacimientos clasificados, 18,055 digitados y 44,800 distribuidos, así como 3,000 formularios de defunciones clasificados y 71,824 distribuidos y 26,251 formularios de uniones distribuidos así como 12,875 disoluciones) enviados por las municipalidades, con el objetivo de clasificarlos y transcribirlos.
- Se continuó con el Programa de Apoyo al Censo Nacional de Población y Vivienda 2012 y Sistema Integrado de Encuesta de Hogares de Honduras (financiado con fondos BID 2529/BL-HO), con el objetivo de actualizar datos demográficos socio económico de la población, facilitar la correcta toma de decisiones públicas, privadas y se logró brindar el financiamiento a tres componentes: XVII Censo de Población y de VI Vivienda, Sistema de Encuesta Continuas de Hogares y la Capacitación del Recurso Humano.
- El Instituto al cierre del cuarto trimestre 2015 generó en concepto de ingresos propios L.0.1 millones a través de solicitudes de información estadística y cartografía, los cuales son utilizados básicamente para cubrir gastos de servicios públicos (energía eléctrica, agua, telefonía, entre otros), así como el financiamiento de diversas actividades (Encuesta sobre Levantamiento EPHPM, Encuesta Impacto Social).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de diciembre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendió a L.169.6 millones, reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.124.5 millones (73.4%).
- El total de Ingresos percibidos, ascendieron a L.124.5 millones, que en comparación al año anterior (L.119.7 millones) se refleja un incremento de L.21.8 millones, originada principalmente por la obtención de un préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- El total de los Ingresos Corrientes percibidos, ascendieron a L.101.9 millones, el cual representa el 92.1% del monto aprobado para el año; corresponden L.0.3 millones a Venta de Bienes y Servicios, L.83.7 millones a Donaciones Corrientes del Gobierno Central, L.0.2 millones a Donaciones y Transferencias recibidas del Sector Externo, y L.17.7 millones provenientes de Transferencias Corrientes de la Administración Central.
- El Gasto Corriente reportado fue de L.123.9 millones, equivalente a 79.3% de lo aprobado para el año (L.156.2 millones) e inferior en 13.5% al compararlo con diciembre 2014.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al cierre del cuarto trimestre 2015, el Instituto obtuvo un Desahorro en cuenta corriente de L.22.0 millones, inferior en L.26.9 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.48.9 millones).

RECURSO HUMANO

- Al cuarto trimestre 2015, reporta una planta laboral de 159 plazas ocupadas, 75 de la categoría de empleados permanentes (47.2%), 84 empleados temporales (52.8%), que al compararlo con el año 2014 (158 empleados), fue superior en 1 plaza.
- De las plazas ocupadas, 79 plazas corresponden al género femenino (49.7%), y 80 plazas corresponden al género masculino (50.3%), evidenciando que existe un equilibrio en los puestos de trabajo en relación a género.
- El monto ejecutado en concepto de pago por Sueldos y Salarios del personal permanente y temporal, fue de L.32.8 millones, equivalente a 95.1% del valor aprobado, que en comparación al 2014 (L.31.4 millones) se refleja superior en L.1.4 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre del 2015, el cumplimiento y alcance en la ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo y sus objetivos institucionales fueron consistentes, la institución cubre básicamente sus servicios personales con fondos propios que los obtiene de la venta de bienes y servicios que presta el INE; Se debe implementar un plan de acción para la gestión de Fondos Externos con Organismos Internacionales, con el objetivo de lograr una eficiente ejecución en el cumplimiento de sus metas.

EDUCRÉDITO

CUMPLIMIENTO DE METAS

- En el Ejercicio Fiscal 2015 el Instituto realizó desembolsos (incluye el Fondo Académico Especial, FAE) por el orden de L.13.2 millones, lo que representa el 97% del monto programado (L.13.6 millones).
- El Instituto reporta el otorgamiento de 94 créditos (68 nacional y 26 para el exterior), mayor en 15 al monto programado (79 créditos). Los préstamos otorgados fueron en las siguientes áreas: Administración (39), Ingeniería (22), Salud (18), Arquitectura (3), Educación (6) y Cursos Cortos (6). El monto total de los créditos otorgados asciende a L.14.3 millones.
- En la recuperación de créditos se reporta una ejecución de L.15.8 millones (capital L.10.2 millones e intereses L.5.6 millones), lo que representa el 112.9% del monto programado (L.14.0 millones: capital L.9.1 millones e intereses L.4.9 millones). En relación a las recuperaciones del Ejercicio Fiscal 2014 (L.13.5 millones) se refleja un aumento de L.2.3 millones (capital L.1.6 millones e intereses L.0.7 millones).
- Al 31 de diciembre 2015, el Instituto registra una mora del 23.07%, menor en 5.2 puntos porcentuales a lo reportado a diciembre 2014 (28.2%).
- La cartera por recuperar es de L.42.4 millones en concepto de Capital, mayor en L.4.2 millones a la cartera reportada a diciembre 2014 (L.38.2 millones).

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos de EDUCRÉDITO aprobado por el Congreso Nacional para el Ejercicio Fiscal 2015 asciende a L.23.9 millones, sin embargo, al 31 de diciembre de 2014 reporta un Presupuesto de L.16.4 millones debido a una reducción del 10% en su Presupuesto Aprobado. Al término del Ejercicio Fiscal 2015 el Presupuesto de EDUCREDITO tiene una ejecución del 95.2% (L.22.8 millones).
- Los Ingresos Totales percibidos en el periodo fueron de L.25.2 millones, de los cuales el 36.9% (L.9.3 millones) corresponde a Ingresos Corrientes y el 63.1% (L.15.9 millones) a Disminución de la Inversión Financiera por la recuperación de préstamos otorgados. Los Ingresos Corrientes se encuentran conformados de la siguiente manera: 98.9% (L.9.2 millones) por Rentas de la Propiedad (intereses de préstamos otorgados, intereses por inversiones en el Sistema Financiero Nacional y alquiler de edificios), y el restante 1.1% (L.0.1 millones) corresponde a Ingresos No Tributarios como ser el cobro del derecho a trámite de préstamos, seguro de vida y gastos de escrituración.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo fueron de L.22.8 millones, de los cuales el 42.1% (L.9.6 millones) corresponde a Gastos Corrientes y la diferencia a las Aplicaciones Financieras mismas que incluyen el monto de los desembolsos de los préstamos otorgados (L.13.1 millones). A Bienes Capitalizables le corresponde L.86.5 millones. El Gasto Corriente está conformado en un 85.4% por los Servicios Personales (L.8.2 millones); 11.4% Servicios no Personales (L.1.1 millones); 3.1% (L.0.3 millones) por los Materiales y Suministros; y la diferencia corresponde a las Transferencias.
- La relación de Ingresos Corrientes (L.9.3 millones) y Gastos Corrientes (L.9.6 millones) generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.0.3 millones.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2015 la estructura de personal estaba conformada por 32 empleados, de los cuales el 31 corresponden a la categoría de empleados permanentes ,1 corresponde a la categoría de empleado temporal. A diciembre 2014 el Instituto contaba con un total de 32 empleados (todos permanentes).
- El 50% de los empleados corresponde al género masculino (16) y el 50% al género femenino (16), lo que indica equidad de género en su personal.
- De acuerdo al Informe de Ejecución Presupuestaria presentado por EDUCRÉDITO, en concepto de sueldos y salarios para el personal permanente, reporta un total pagado de L.4.6 millones, menor en L.0.7 millones al monto ejecutado a diciembre 2014 (L.5.3 millones), representando el 100% del monto aprobado para el periodo.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

En relación al Ejercicio Fiscal 2014, el Instituto reporta un aumento en la recuperación de los préstamos otorgados y una disminución en el porcentaje de la mora. A diciembre 2015, el Gasto Corriente de EDUCREDITO (L.9.6 millones) fue mayor al monto de los intereses corrientes cobrados (L.5.7 millones).

Los Estados Financieros del Instituto, muestran que en relación con el ejercicio anterior, mejoró en las recuperaciones de préstamos y logró disminuir considerablemente la tasa de la mora, por lo tanto debe mantener la eficiencia y optar a la oportunidad de obtener recursos frescos a través del financiamiento de organismos internacionales y la firma de Convenios de Administración de Fondos con los Sectores Público y Privado del País.

CONAPID

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2015, el número de niños y jóvenes en formación deportiva de la CONAPID aumentó a 25,574, con el fin de fomentar la salud física y mental.
- Con el fin de apoyar el Deporte, CONAPID como institución comprometida con el mejoramiento de instalaciones deportivas, ejecutó varias obras en conjunto con diferentes instituciones esto a raíz del Convenio que existe entre la institución y la tasa de seguridad con el fin de apoyar al deporte.
- En Mantenimiento y Mejoramiento de Instalaciones Deportivas a nivel nacional, la institución reporta una ejecución de L.2.5 millones de lo programado para el año (L.3.0 millones).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- Al 31 de diciembre el Presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendió a L.57.0 millones con una modificación de L.6.3 millones, incrementando en L.63.3 millones reflejando una ejecución de Ingresos y Gastos de L.51.9 millones (82%).
- El total de Ingresos percibidos ascendieron a L.51.9 millones, con una ejecución de 82% de lo aprobado para el año (L.63.3 millones), inferior en L.0.3 millones al compararlo con diciembre 2014 (L.52.2 millones), debido principalmente por la baja recaudación en concepto de alquiler de edificios, locales e instalaciones.
- Los Ingresos Corrientes percibidos durante el periodo, fueron de 47.2 millones, con 79.2% de lo aprobado para el año (L.59.6 millones).
- El Gasto Corriente reportado fue de L.46.3 millones, equivalente a 83.6% de lo aprobado para el año (L.55.4 millones) y superior en L.0.7 millones al compararlo con diciembre 2014.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, el Instituto obtuvo un Ahorro en cuenta corriente de L.0.9 millones, inferior en L.5.7 millones en relación al Desahorro obtenido en el año anterior (L.6.6 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2015 CONAPID operó con una estructura de personal de 141 plazas, de las cuales corresponde 140 plazas a personal permanente y una plaza por contrato.
- En Sueldos y Salarios al personal permanente asciende a L.25.3 millones, equivalente a 95.5% (L.26.5 millones), menor en 5.2% (L.1.4 millones), en comparación a lo pagado a diciembre del 2014.
- La distribución de plazas al cuarto trimestre 2015, corresponde al Género Masculino el 73% (103 plazas) y para el Género Femenino un 27% (38 plazas). La participación de la mujer refleja un porcentaje muy debido a la actividad de la institución.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

La Institución cerró el periodo con un resultado positivo, el cumplimiento y ejecución de metas se desarrolló conforme a lo programado para el periodo; sin embargo la institución debe agilizar la gestión de fondos externos para lograr más eficiencia en el cumplimiento de metas. También es necesario continuar con la racionalización y reducción del Gasto Corriente. La CONAPID debe continuar incentivando el deporte en los niños (a) y jóvenes así como fomentar una cultura sana y alejada de malas influencias.

CONDEPAH

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre del 2015 se atendieron solicitudes de ayuda económica a las federaciones deportivas destinadas a campeonatos nacionales e internacionales y torneos deportivos, compra de material deportivo y erogaciones para operación e inversión por un total de L.2.3 millones.
- Se desarrollaron diferentes cursos y módulos en el marco de la Capacitación Técnica Deportiva 2015 en los que se trataron los siguientes temas: nutrición, Función del Psicólogo en el Mesociclo competitivo, presentación, discusión y evaluación del plan de entrenamiento; de igual manera se realizaron capacitaciones administrativas a 21 federaciones.
- Por parte del departamento Técnico de la Confederación y el departamento de Psicología se realizaron varias visitas a las Federaciones Deportivas con el objetivo de determinar sus necesidades y observar la planificación y metodología de los entrenadores, cubriendo el total de las 38 federaciones.
- La Casa del Deportista alojó a 490 atletas de 8 federaciones y Comisión Deportiva del Istmo Centroamericano (CODICADER).

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto vigente para el Periodo Fiscal 2015, ascendió a L.18.5 millones, con una ejecución de L.19.3 millones (104.3%) a nivel de recursos, y L.18.0 millones (97.3%) a nivel de gastos.
- Los Ingresos Totales percibidos fueron de L.19.3 millones, los cuales en su totalidad pertenecen a Ingresos Corrientes; conformados por Ventas de Bienes, Servicios y Transferencia del Gobierno Central con un monto de L.8.2 millones (42.5%); Donaciones y Transferencias Corrientes con un monto de L.11.1 millones (57.5%).
- Los Gastos Totales fueron de L.18.0 millones, equivalente al 97% en relación al presupuesto vigente; de los cuales corresponde a Gasto Corriente L.17.9 millones (99.4%). El Gasto Corriente está conformado por L.1.9 millones (10.6%) en Servicios Personales; L.2.3 millones (12.8%) en Servicios no Personales; L.0.3 millones (1.7%) en Materiales y Suministros y L.13.4 millones (74.9%) en Transferencias a las Federaciones.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes a diciembre 2015, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.1.4 millones.

RECURSO HUMANO

- Al cuarto trimestre del 2015, la Institución operó con 15 plazas, de las cuales 6 son plazas permanentes 3 plazas por contrato y 6 por servicios profesionales.
- En concepto de Servicios Personales se erogaron L.1.9 millones, del cual corresponde a Sueldos y Salarios L.1.8 millones, equivalente a 100% del monto aprobado para el año.
- Conforme a lo reportado en la relación de personal no muestra un cumplimiento de la política de género debido a que 66% de las plazas son ocupadas por hombres y 34% por mujeres.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre, reporta un Ahorro en cuenta corriente, sin embargo deben mantener un control en el Gasto Corriente. Es necesario que la institución busque alianzas estratégicas con Federaciones Internacionales que permitan fortalecer la cultura del deporte en Honduras y paralelo a esto mejorar su administración.

INFOP

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo a los Resultados de Gestión programados y con el objetivo de mejorar la formación y capacitación técnica de la Población Económicamente Activa (PEA), en donde participan personas mayores de 15 años, para ofrecer al mercado laboral mano de obra calificada acorde con la demanda del sector productivo, el INFOP capacitó a 205,744 trabajadores de la PEA, de los distintos sectores económicos y sociales a nivel nacional, representando un 102.1% del total programado para el año (201,471); las cuales van dirigidas a diferentes sectores en el siguiente detalle: Sector Agrícola 22,381 trabajadores (10.9%), Sector Industrial 25,465 participantes (12.4%) y Sector Comercio y Servicios con 157,898 participantes (76.7%), este último sector presenta un mayor porcentaje de participación, debido a que atiende al sector empresarial.
- Se certificaron 1,771 trabajadores con conocimiento y experiencia laboral de enero a diciembre, de una programación anual de 2,000 personas, en los tres sectores económicos, lo que representa un 88.6%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Nacional de Formación Profesional vigente para el Periodo Fiscal 2015, asciende a L.933.1 millones, reflejando una ejecución de 110.2% en los Ingresos y Gastos.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.1,028.0 millones, que en su totalidad corresponde a Ingresos Corrientes; dicha recaudación fue mayor en un (16.4%) en comparación al año anterior (L.883.4 millones); el 99.5% corresponde a las Contribuciones al Sistema de Formación Profesional (L.1,022.8 millones).
- Los Gastos Totales para el periodo ascienden a L1,028.0 millones, mayor en 16.4%, en comparación al mismo periodo del 2014 (L.883.4 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.880.8 millones, mayor en L.26.1 millones al compararlo a diciembre 2014 (L. 854.7 millones); el 59.8% es absorbido Servicios Personales que fue de L.526.5 millones destinando la mayor parte al pago por concepto de sueldos y salarios (L.500.4 millones); el 35.8% corresponde a Servicios No Personales con un monto de L.315.4 millones, la diferencia a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- La relación entre el Ingreso Corriente y el Gasto Corriente, refleja un Ahorro en Cuenta Corriente de L.147.2 millones, en el mismo periodo del año 2014, se reportó una pérdida de (L.85.3 millones).

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre del 2015, la planta laboral con la que cuenta INFOP es de 977 empleados, de los cuales 869 plazas corresponden a la categoría de empleados permanentes (88.9%), 75 empleados por contrato (7.7%) y 33 por jornal (3.4%); se reportó una reducción de 76 plazas en comparación al mismo periodo del año 2014 (1,053 plazas).
- La estructura por género refleja que el 61.5% empleados corresponde al género masculino (601) y el 38.5% al género femenino (376), demostrando desequilibrio en equidad de género.
- El total pagado en concepto de Sueldos y Salarios a empleados permanente y personal por contrato a diciembre 2015, asciende a L.500.4 millones, con una ejecución del 99.9% del monto aprobado para el año (L.501.01 millones) y mayor en L.11.8 millones en comparación a diciembre 2014 que fue de (L.488.7 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

El INFOP logró una ejecución de metas físicas conforme a su objetivo institucional, en contribución al cumplimiento de la Tercera Reforma Educativa, dentro de su Programa de Formación Profesional Integral ha dispuesto desarrollar 8 programas para la Plataforma de Gestión por Resultados contemplados en el Plan de Visión de País y Plan de Nación, tomando en cuenta la Alfabetización Digital y el Inglés con la plataforma "YES WE CAN". La Institución logró reducir personal en un 7.2%, sin embargo el gasto en salarios aumento en 2.4%, en comparación al mismo periodo del año anterior, por lo que se recomienda la racionalización en el Gasto Corriente, principalmente el gasto en sueldos y salarios, para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Emergencia Fiscal, aprobada mediante Decreto Legislativo 18-2010.

SEFIN acordó cancelar la deuda histórica, contraída por incumplimiento del pago del 0.5% que las Secretarías de Estado están obligadas a pagar según dicta la Ley de INFOP, y cuyo monto asciende a L.150.0 millones.

IHAH

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre del 2015, el IHAH reporta en los proyectos de arrastre una ejecución presupuestaria de L.5.2 millones, representado en un 43.3% de ejecución del monto aprobado para el año de L.11.9 millones.
- La sub-gerencia de Patrimonio ejecutó L.0.1 millones, representando un 33.3% de lo presupuestado para el año (L.0.3 millones), lo cual incluye: Proyecto de Estudios Históricos, Etnohistóricos, proyecto Centro Documental de Investigaciones Históricas y el proyecto de la vinculación del Centro Documental de Investigaciones Históricas de Honduras (CDIHH) al sistema de Información Cultural de Honduras (SIC- Honduras).
- El Proyecto de Conservación del Patrimonio Cultural reporta, una ejecución de L.0.4 millones (5.7%) de lo programado para el año (L.7.0 millones), que incluye el proyecto Colosuca, la Estabilización del Terreno y restauración del inmueble de historia republicana Villa Roy, restauración de la Iglesia de Belén Gualcho, restauración de la Casa Valle y restauración retablo de la Virgen el Rosario en la Catedral de Comayagua.
- El Proyecto de Museos mostró una ejecución de L.4.2 millones que representa el 95.5% de lo presupuestado (L.4.4 millones) compuesto por el Proyecto de Andalucía Artesanal que imparte capacitaciones a grupos artesanales, y el Proyecto Renovación Turística de los Parques Arqueológicos Mayas II Etapa para realizar mejoras en el Museo de Copán.
- Se reportó una ejecución de L.0.4 millones en proyectos Regionales que representa el 100% del total programado para el periodo, dentro de los cuales incluyen: Renovación del Museo Regional de Arqueología de Copán Ruinas, y la restauración del Edificio de la Regional del Norte.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de diciembre del 2015, el presupuesto de Ingresos y Egresos vigente asciende a L.62.7 millones, reflejando una ejecución de L.53.4 millones en los Ingresos y Gastos Totales, que representa el 85.1% del monto aprobado para el año; los cuales incluyen L.4.8 millones de donaciones externas para mejoras en el Proyecto de Proyecto Renovación Turística de los Parques Arqueológicos Mayas II Etapa.
- La recaudación total de Ingresos percibidos ascendió a L.53.4 millones, dicha recaudación fue menor en un 23.8% en comparación al año anterior (L.70.1 millones).
- Los Ingresos Corrientes percibidos ascienden a L.48.2 millones, mostrando un nivel de ejecución del 95%, conforme a lo aprobado para el periodo y refleja 4.7% superior a lo reportado a diciembre del 2014, debido a las Transferencias recibidas del Gobierno Central por un monto de L.19.3 millones.
- El Gasto Total ejecutado para el periodo, asciende a L.53.4 millones, el cual muestra un decrecimiento de 16.6% con respecto al año anterior (L.64.0 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.47.5 millones, se observa una ejecución del 94% de lo aprobado; la mayor parte se concentra en el renglón de Servicios Personales con L.39.7 millones que representa un 83.6% del gasto corriente, generado en su mayoría por pagos en concepto de Sueldos y Salarios, el renglón de Servicios No Personales representa el 12.0 %, Materiales y Suministros el 4.4%.
- Los Gastos de Capital suman L.5.2 millones, el cual va dirigido la mayor parte a la Construcción y Mejoras de Bienes Nacionales, compra de Maquinaria y Equipo entre otros. La institución muestra un Ahorro en Cuenta Corriente de L.0.7 millones.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2015, el Instituto se encuentra operando con una planta laboral de 192 empleados, de los cuales, 127 empleados son permanentes, 15 por contrato y 50 empleados por jornal. Se observa una reducción de 101 plazas en relación a diciembre 2014 (293 plazas).
- La estructura por género refleja que el 68.2% corresponde al género masculino (131 empleados) y el 31.8% pertenecen al género femenino (61 empleados), mostrando una diferencia marcada en equidad de género.
- A diciembre 2015, los Sueldos Básicos del personal permanente y por Contrato acumulado, suma L.27.7 millones, representando el 87.9% de lo aprobado e inferior en L.1.1 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2014 que fue de L.28.8 millones.

RESULTADO DEL PERIODO

El Instituto muestra una baja ejecución en el cumplimiento de algunas metas como ser proyectos que se encargan en la reorganización de archivos históricos y restauración del museo Villa Roy, debido a la falta de disponibilidad presupuestaria. Para fortalecer los ingresos que la institución percibe, es necesario que el IHAH realice acciones para mejorar los incentivos al turismo, como ser: Mayor Preservación y Restauración de los parques arqueológicos, fortalezas y museos, de igual forma debe tener mayor involucramiento en la investigación de lugares históricos y artísticos del país para aumentar las visitas de los mismos, esto debido a que la principal fuente de financiamiento proviene de fondos propios. Se recomienda gestionar fondos externos para expandir proyectos de restauración a nivel nacional.

INA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- Al 31 de diciembre del 2015 se logró titular 289,602.48 hectáreas (has), superficie que se legalizó con la emisión de 6,630 títulos definitivos de propiedad en dominio pleno, alcanzando un 102.0% de la meta anual (6,500 títulos), en beneficio de 9,090 familias representadas por 5,786 hombres y 3,304 mujeres cabeza de hogares. El total está distribuido en el siguiente detalle: 63 títulos para el Sector Reformado, 6,561 para el Sector Independiente y 6 para las comunidades del Sector Étnico, lo anterior para dar cumplimiento al programa de titulación de tierras, durante el año 2015.
- Se logró la Delimitación Predial de 22,779.10 has, mostrando ejecución de 94.1% de lo programado en el año (24,200 has) en 4,551 predios, también se realizó una Delimitación Administrativa de 84,584.26 has, de las cuales no se cuenta con una programación. Este proceso es importante para la emisión de títulos a nivel nacional.
- Se brindó asistencia técnica a 1,199 empresas campesinas a nivel nacional, alcanzando un 181.12% de ejecución de 662 empresas programadas para el año. Igualmente se brindó asistencia a 460 Empresas Campesinas con asistencia Técnica Eventual, 719 Empresas Campesinas con asistencia técnica Continua, 8 empresas de Transformación y Servicio (segundo grado) y 12 empresas integradas al Programa de Acceso a la Tierra (PACTA), con enfoque de competitividad.
- Se logró realizar 1,340 eventos de capacitación a empresas campesinas, reflejando un 206.1% de ejecución de 650 programadas en el año.
- Se llevó a cabo la constitución de 73 empresas asociativas de producción (89%), de 82 empresas programadas en el año, y la organización de 42 Cajas Rurales (84%) de 50 programadas para el mismo periodo.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos del INA vigente al cuarto trimestre del 2015 asciende a L.375.4 millones, el cual incluye modificaciones por un total de L.118.7 millones, con una ejecución de 100.8% en los Ingresos y de 99.5% en el Gasto.
- La recaudación de Ingresos Totales en el periodo fue de L.378.4 millones, mayor en 6.3%, en comparación con el año anterior (L.356.0 millones); incluyendo L.61.6 millones en transferencias de Capital por parte del Gobierno Central y L.10.2 millones por concepto de Donaciones de organismos internacionales.
- Los Ingresos Corrientes percibidos fueron de L.306.8 millones, ejecutado en 93.4% del presupuesto vigente para el periodo (L.328.5 millones), al compararlo con el periodo del año anterior (L.293.3 millones), fue mayor en L.13.4 millones; de este valor corresponde el 87% (L.266.8 millones) en concepto de Transferencias Corrientes y la diferencia a Ingresos por venta y Operaciones.
- Los Gastos Totales erogados en el año ascendieron a L.373.6 millones, mayor en 3.5% en comparación al año anterior (L.360.9 millones).
- El Gasto Corriente erogado fue de L.361.5 millones, con 99.6% del presupuesto vigente para el periodo (L.363.1 millones), mayor en L.8.0 millones respecto al año anterior (L.353.5 millones); el 87.9% corresponde a Servicios Personales (L.317.7 millones) absorbiendo el mayor porcentaje los Sueldos y Salarios con 78.4% (L.283.3 millones).
- De la relación entre Ingresos Corrientes y Gastos Corrientes, se generó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.54.7 millones, y el Balance Global muestra un Superávit de L.4.8 millones, producto de las Donaciones de Capital recibidas.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral con que operó el INA a diciembre 2015, fue de 975 empleados, de los cuales 964 empleados (98.9%) pertenece al personal permanente de la Institución y 11 empleados que se encuentran por contrato (1.1%), se reporta una disminución de 35 plazas (22 plazas permanentes y de 13 plazas por contrato), en comparación al año 2014 (1,010 empleados).
- Del total de las plazas ocupadas, el 58.7% corresponde al género masculino (572 empleados) y el 41.3% corresponde al género femenino (403 empleadas), lo que refleja una marcada desigualdad en la equidad de género.
- El pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.283.3 millones, del cual corresponde el 95.4% al personal permanente y el 4.6% al personal por contrato, que al compararlo con el año anterior (L.258.0 millones), se refleja superior en L.25.2 millones.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del periodo 2015, el INA reporta un resultado negativo, atribuible principalmente al pago excesivo de sueldos y salarios sin disponibilidad presupuestaria. Sin embargo logró una ejecución de metas físicas satisfactoria conforme al objetivo institucional. No obstante la institución continúa con dificultades para cumplir con sus compromisos económicos, primordialmente con el pago de Sueldos y Salarios entre otras exigencias como el de las Organizaciones Campesinas en materia de Cooperación Técnica, ya que el déficit en cuenta corriente que viene arrastrando de años anteriores ha ido en aumento, situación que se ha vuelto insostenible para el INA. Por lo que es necesario que dicha institución proponga un plan de reestructuración para hacerle frente a la crisis financiera que enfrenta. Asimismo debe mantener un control en el Gasto Corriente, con el objetivo de reducir la brecha del déficit financiero que enfrenta actualmente.

Universidades Nacionales

UNAH

CUMPLIMIENTO DE METAS

- A diciembre 2015, la UNAH ha graduado a un total de 6,125 Universitarios a Nivel Técnico, Grado y Postgrado, de 4,794 alumnos proyectados en el año, lo que corresponde a un 127.8%, además se logró incrementar 19 nuevas carreras dirigidas a un mercado laboral activo, de 16 carreras programadas para este año, lo que significa una ejecución del 118.8% de lo programado al año.
- Se financiaron 48 proyectos de nuevas investigaciones que llevadas a la práctica resuelven las necesidades sociales, de 30 que se tenían programadas para el año 2015, cumpliendo con un 160% de ejecución y se incrementaron a 56 los proyectos de investigación de fondos concursales a nivel interno y externo, de 15 que se tenían programados, logrando una ejecución de 373.3%
- Se crearon 14 comités de vinculación de 10 programados en el año, para la ejecución de proyectos relacionados con las áreas prioritarias del país, alcanzando un 140% de ejecución anual.
- Se llevó a cabo la integración de 9 planes para la implementación de los servicios de educación no formal de 10 programados para el año, ejecutado en un 90%.
- Se atendieron a 658,372 pacientes de 645,848 programados para el año, logrando un 101.9% de ejecución anual, con el propósito de brindar atención médica a grupos de población priorizada a través de intervenciones que eviten el riesgo de enfermar y morir.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto de Ingresos y Egresos de la UNAH vigente para el Ejercicio Fiscal 2015, asciende a L.4,326.3 millones y L.4,362.1 millones respectivamente. El presupuesto asignado al Hospital Escuela Universidad (HEU) fue de L.1,372.1 millones, según Acuerdo PCM 024-2012.
- Del monto del presupuesto vigente, se ejecutó el 91.4% en el renglón de Ingresos y 89.4% en el renglón de Gasto.
- La recaudación total de Ingresos percibidos incluyendo Transferencia del Gobierno y Donaciones ascendió a L. 3,954.9 millones, mayor en L.540.9 millones (15.8%), en comparación al año anterior (L.3,414.0 millones).
- Los Ingresos Corrientes ascienden a L.3,897.3 millones, mostrando una ejecución de 119.8% del presupuesto vigente (L.3,253.2 millones); el 87.0% corresponde a las Transferencia Corrientes de la Administración Central que ascendió L.3,468.8 millones.
- Los Gastos Totales erogados en el periodo ascienden a L.3,900.2 millones; mayor en 19.8% al compararlo con el año 2014 (L.3,256.1 millones).
- El Gasto Corriente asciende a L.3,429.8 millones, equivalente a 94.4% de lo programado en el año (L.3,633.8 millones), el cual refleja 17% mayor al año 2014; el mayor porcentaje de ejecución se observa en el renglón de Servicios Personales con 84.4% (L.2,895 millones) del total del Gasto Corriente, dicho monto en su mayoría lo conforma el pago en concepto de Sueldos y Salarios L.2,698.1 millones; L.280.9 millones corresponden a Servicios No Personales (8.2%), el resto corresponde a Materiales y Suministros y transferencias efectuadas por la Institución.
- Los Gastos de Capital suman L.467.5 millones, la mayor parte de este Gasto fue orientado en su mayoría a Construcciones y Mejoras de Bienes Nacionales y a la compra de equipo educacional, médico y de laboratorio.
- El Balance Global de la UNAH muestra un superávit de L.54.7 millones y un Ahorro en Cuenta Corriente de L.467.5 millones, el año anterior la UNAH presentó un Desahorro en Cuenta Corriente de L.120.6 millones en el mismo periodo.

RECURSO HUMANO

- La planta laboral de la UNAH a diciembre 2015 fue de 8,762 empleados, de las cuales 8,310 plazas corresponden a personal permanente (94.8%), Contratos Especiales 262 (3.0%) y Servicios Profesionales 166 (1.9%), y 24 empleados pertenecen a jornal (0.3%), del total de las plazas ocupadas, el 51.8% corresponde al género masculino (4,541 personas) y el 48.2% (4,221 personas) al género femenino, lo que demuestra una leve diferencia en la política de equidad de género.
- Se muestra un aumento de 226 plazas en relación a diciembre 2014 (8,536 empleados). Según la Relación de Personal, el pago en concepto de Sueldos y Salarios asciende a L.1,863.2 millones, el (97.7%) corresponde a personal permanente. El total de sueldos y salarios refleja un valor mayor de L.84.5 millones, en comparación al mismo periodo 2014 (L.1,778.7 millones), valores no consistente con la ejecución presupuestaria debido a la modalidad de pagos. Los sueldos pagados en el mes de diciembre suman L.147.7 millones, mayor en L.7.5 millones al compararlo con el mismo mes del 2014 (L. 140.2 millones).

RESULTADO DEL PERIODO

Al 31 de diciembre del 2015, la UNAH cerró el periodo con un resultado positivo, debido principalmente a las transferencias recibidas por parte de la Administración Central, asimismo logró el cumplimiento de metas satisfactoria conforme a lo programado en el año, las cuales van enfocados primordialmente a las dimensiones de docencia, investigación y vinculación del HEU (Hospital Escuela Universitario) con la Universidad.

UPNFM**CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS**

- Al 31 de diciembre del 2015, la Universidad obtuvo un total de egresados de 1,496 nuevos licenciados, ejecutándose un 109.5% de la meta programada (1,366 egresados).
- En el Plan General de Investigación se ejecutó en 111% (10 investigaciones) de 9 programadas para el año, las investigaciones finalizadas fueron realizadas por los departamentos de: Letras y Lenguas, Ciencias Sociales, Matemáticas, Ciencias Naturales, Técnica Industrial, Alimentos y Textiles, Formación Inicial de Docentes y el INIEES.
- Se logró una ejecución de 300% en el Proyecto Vinculación de la Universidad-Sociedad a través de la suscripción de convenios de cooperación: Convenio Específico de Cooperación entre la Secretaría de Educación y la UPNFM para fortalecer el Programa del Profesorado en Educación Básica Intercultural Bilingüe, Carta de Entendimiento entre la UPNFM y la Universidad Nacional de Trujillo de la República de Perú.
- En Obras Físicas se logró una ejecución de 99% del presupuesto asignado para el año 2015, desarrollando lo siguiente: Construcción Edificio de aulas #14 del Campus Central, con un monto de L.12.0 millones, Creación y Funcionamiento del Centro de Estudios Generales y Capacitación de la UPNFM en Gracias Lempira, por un monto de L.10.0 millones.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- El presupuesto vigente para el Ejercicio Fiscal 2015 fue de L.541.1 millones, mostrando una ejecución de L.539.3 millones, equivalente al 99% de lo aprobado.
- Los Ingresos Corrientes ejecutados a diciembre 2015, ascendieron a L.508.8 millones, equivalente al 100% de lo programado para el periodo (L.507.9 millones), del cual corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes de la Administración Central con 89%, y la diferencia a Ingresos Propios de la Institución (Venta de Bienes y Servicios), en comparación a lo percibido en el periodo anterior (L.495.8 millones), fue superior en 2.6%
- Los Gastos Corrientes erogados ascienden a L.498.1 millones, equivalente al 99.7% del monto presupuestado (L.499.8 millones); en comparación al cuarto trimestre de 2014 (L.485.1 millones) es superior en L.13.0 millones; corresponde el 82.9% (L.412.7 millones) a Servicios Personales, Servicios No Personales el 14% (L.69.9 millones) y el 3.1% restante lo conforma los Grupos de Materiales / Suministros y Transferencias. Estas cifras se mantuvieron igual en comparación con el periodo del año anterior.
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se generó un Ahorro en Cuenta Corriente de L.10.7 millones, que al compararlo con el resultado del periodo anterior se mantuvo igual.
- Al 31 de diciembre del 2015, el Estado de Resultado reporta Utilidad Neta del Ejercicio de L.20.6 millones, inferior al periodo 2014 (L.41.7 millones) en L.21.1 millones.
- El flujo de efectivo al 31 de diciembre 2015, fue de L.44.4 millones, reportando una disminución de L.1.4 millones en comparación con el periodo anterior.

RECURSO HUMANO

- Al 31 de diciembre 2015, la Institución mantuvo operaciones con una estructura laboral de 1,322 plazas, reportando 702 plazas en la categoría de empleados permanentes y 620 empleados temporales; en comparación a diciembre del año anterior, hubo un aumento de 9 empleados (1,313).
- El total erogado en concepto de pago por Sueldos y Salarios ascendió a L.305.3 millones, reflejando un porcentaje de ejecución de 105.8% con respecto a lo aprobado para el año (L.288.5 millones), que en comparación a diciembre 2014 (L.293.8 millones), se observa un aumento de L.11.4 millones.
- Del total de las plazas ocupadas, 620 plazas (46.9%) están representadas por el género femenino, y 702 plazas (53.1%) están representadas por el género masculino.

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al 31 de diciembre 2015, la universidad cerró el periodo con un resultado positivo, sin embargo la UPNFM debe Mantener un control estricto en el Gasto Corriente, principalmente en la contratación de personal. Se recomienda reestructurar el Plan de Arbitrios, con el fin de modificar tarifas para mejorar los ingresos propios. Asimismo buscar alianzas estratégicas con otras universidades de otros países, ya que el presupuesto de la Universidad depende la mayor parte de las Transferencias del Gobierno Central y las Donaciones.

U-ESNACIFOR

CUMPLIMIENTO DE METAS PROGRAMADAS

- Al 31 de diciembre 2015, en el área de formación se atendió una población estudiantil promedio de 226 estudiantes, de los cuales 53 fueron de primer ingreso, 42 de segundo año, 24 de tercer año, 25 de cuarto año y 66 de clases generales y 16 matriculados en Maestría.
- Se continuó con el proceso de 29 Anteproyectos de Tesis, de los cuales 23 estudiantes presentaron defensa de la Tesis, en comparación con el año 2014 (33 Anteproyecto de Tesis), se refleja inferior en 10 anteproyectos de Tesis.
- Se logró graduar a 46 nuevos profesionales en el área de Dasonomía e Ingeniería Forestal, superando la meta en comparación al año anterior, que fueron 40 estudiantes graduados.
- En el Jardín Botánico Lancetilla y el Centro Experimental San Juan, se atendieron 45,965 visitantes, al relacionarlo con el periodo 2014 (41,302 visitas), se observó un incremento de 4,663 visitas.
- Se estableció un Convenio de Cooperación entre el Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal, Áreas Protegidas y Vida Silvestre (ICF) y la Universidad de Ciencias Forestales (U-ESNACIFOR), con el fin de monitorear el comportamiento de las poblaciones de gorgojo.
- Se firmó una Carta de Intenciones entre la Fundación para el Desarrollo de Honduras (FIPADEH) y la Fundación de la Universidad de Ciencias Forestales (U-ESNACIFOR), con el propósito de hacer manifiesta la voluntad de las instituciones de cooperar en las áreas de docencia, investigación, mediante la formación de recurso humano calificado que contribuya a solventar las problemática existente.

EJECUCION PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO DEL PERIODO

- El presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 ascendió a L.60.7 millones, con un nivel de ejecución del 82% (L.49.8 millones).
- El total de Recursos obtenidos, ascendió a L.69.1 millones, ejecutado en 113.8% del monto aprobado (L.60.7 millones) y superior en L.7.2 millones al compararlo con el año 2014 (L.61.9 millones).
- El total de Ingresos Corrientes fueron de L.62.4 millones, representando un 54.1% de los Ingresos Corrientes aprobados para el año 2015 (L.54.1 millones); corresponde el mayor porcentaje a las Transferencias Corrientes y Donaciones con 54.2% (L.33.8 millones), Venta de Bienes y Servicios 35.7% de ejecución (L.22.3 millones) e Ingresos de Operación con un 10.1% (L.6.3 millones).
- El Gasto total erogado ascendió a L.49.8 millones, mostrando una ejecución de 82% del monto aprobado (L.60.7 millones).
- El Gasto Corriente fue de L.47.6 millones, equivalente a 88% del monto aprobado (L.54.1 millones); con mayor representación en los Servicios Personales con L.33.9 millones (71.2%), Materiales y Suministros L.8.2 millones (17.2%) y Servicios No Personales con L.5.5 millones (11.6%).
- De la relación entre los Ingresos Corrientes y los Gastos Corrientes, se obtuvo un Ahorro en Cuenta Corriente de L.14.8 millones; en comparación al Ahorro obtenido al mismo periodo del año 2014 (L.5.6 millones), se observa un incremento de L.9.2 millones.

RECURSO HUMANO

- Al cierre del periodo 2015, la Institución mantuvo una estructura laboral de 195 plazas, 120 plazas permanentes y 75 plazas temporales (25 por contrato y 50 por jornal), que al compararlo con el mismo periodo del año 2014 (199 plazas), se refleja una disminución de 4 plazas.
- Del total de las plazas ocupadas, la participación de la mujer representa el 28.2% (55 mujeres), y el 71.8% está representado por el sexo masculino (140 hombres), lo que indica que no existe equidad de género, debido a la naturaleza de la actividad de la institución.
- El gasto total acumulado al cuarto trimestre del 2015 en concepto de pago por sueldos y salarios del personal permanente ascendió a un monto de L.22.6 millones, reportando un 100% de ejecución del monto aprobado y superior en L.3.8 millones respecto al año 2014 (L.26.4 millones).

RESULTADO DEL PERIODO Y ACCIONES A SEGUIR

Al cierre del año fiscal 2015, la institución logró un resultado positivo, sin embargo es necesario mantener la aplicación de la política orientada a la racionalización del gasto, así como seguir tomando las acciones que encaminen el buen funcionamiento de la misma. Además continuar con la gestión de alianzas estratégicas con universidades internacionales con carreras afines al rol en que se desempeña la U-ESNACIFOR, con el objetivo de fortalecer la enseñanza y aprendizaje de los alumnos.

UNA

CUMPLIMIENTO DE METAS

- La estructura programática de la Universidad Nacional de Agricultura (UNA), está constituida por un programa denominado “Formación Superior en el Área Agrícola”, mismo que tiene como finalidad de brindar formación profesional a nivel de Educación Superior, y el desarrollo de las capacidades productivas en el sector agrícola. Dentro del mismo se programaron graduar 80 profesionales en el área agrícola, logrando al final del año 2015 graduar 76 profesionales de los cuales sobresalen los primeros 22 médicos veterinarios graduados.
- La UNA aparte de brindar formación superior en el área agrícola también tiene como finalidad el desarrollo de las capacidades productivas en el sector agrícola, objetivo que se logra mediante las labores de vinculación Universidad-Sociedad, desarrolladas por las distintas unidades académicas de la institución.
- incrementado el número de pequeños productores con capacidades productivas, logrando capacitar a 2,229 productores de 2,300 programados a capacitar en las 40 escuelas de campos funcionado y diseminadas en los departamentos de Olancho, Colon y Gracias a Dios.
- En el proyecto denominado “Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción Sustentable (UNA/PINPROS)”, el cual tiene como objetivo aumentar la capacidad física de la Universidad e impulsando la producción, para brindar a sectores de la población menos favorecidos la inclusión a la educación superior; al final del 2015 no se obtuvo resultado ya que los desembolsos se recibieron a mediados de año y por ende hubo atrasos en la implementación de obras de construcción y equipamiento de aulas, así como de remodelación de plantas de procesamiento de productos cárnicos.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y RESULTADO FINANCIERO

- Al 31 de diciembre 2015, el presupuesto de Ingresos y Egresos vigente asciende a L.397.1 millones.
- Los ingresos totales percibidos al 31 de diciembre del 2015 fueron de L.365.8 millones, el cual representa un 92.1% respecto al monto presupuestado para el año.
- Del total del monto de los Ingresos ejecutado, el 93.5% corresponde a ingresos corrientes cuyo valor fue de L.342.1 millones, dentro de los cuales el 83.9% (286.9 millones), pertenecen a transferencias de la Administración Central, y el 6.5% a ingresos de capital con L.23.8 millones asignados para la ejecución del proyecto Inclusión Social a la Educación Superior e Impulso a la Producción Sustentable (UNA/PINPROS) y la diferencia a los Ingresos propios de la institución.
- Los Gastos totales ascendieron a L.347.0 millones, representando el 87.4% del presupuesto aprobado.
- El Gasto Corriente reporta una ejecución de L.307.0 millones, menor en L. 31.2 millones respecto al periodo 2014. La mayor parte de los gastos se destinaron a servicios personales con L.179.7 millones esencialmente a sueldos básicos, representando así el 58.5% del Gasto Corriente; los Servicios No Personales con L.50.4 millones con 16.4% destinados a pagos de servicios básicos y contratación de Servicios Técnicos Profesionales; el renglón de Materiales y Suministros obtuvo el 21.7% con L. 66.7 millones asignados principalmente a alimentos, bebidas y elementos necesarios para la estancia de los estudiantes, y la diferencia corresponde a las.
- El Gasto de Capital reporta una ejecución de L.40.0 millones, el cual fue destinado en su mayoría a la construcción y mejoras en bienes nacionales, equipo médico, sanitario, entre otros.
- Al relacionar los Ingresos Corrientes con los Gastos Corrientes, se observa un Ahorro en cuenta corriente de L.35.2 millones.

RECURSO HUMANO

- A diciembre 2015, la Universidad cerró operaciones con una planta laboral de 726 empleados, de los cuales, 630 empleados son permanentes, 77 por contrato, 9 laboran en el proyecto (UNA/PINPROS) y 10 empleados por contratos especiales. Se produjo un aumento de 2 plazas en relación a diciembre 2014 (724 plazas).
- La estructura por género refleja que el 60.3% corresponde al género masculino (438 empleados) y el 39.7% pertenecen al género femenino (288 empleados).
- Según la Relación de Personal a diciembre 2015, los Sueldos Básicos del personal permanente y por Contrato acumulado a este periodo, asciende a L.128.6 millones, menor en L.47.6 millones a lo reportado en el mismo periodo del 2014 que fue de L.176.2 millones. El personal que labora en proyecto ascendió a un valor de L.3.2 y en contratos especiales a L.4.7 millones, cuyos montos fueron mayores en L.1.9 millones y L. 2.4 millones respectivamente en relación al 2014.

RESULTADO DEL PERIODO

Al 31 de diciembre del periodo 2015, la UNA, logró cumplir sus metas satisfactoriamente de acuerdo a lo programado para el año; en cuanto a la capacitación de productores y a la culminación de estudios de los alumnos con el fin de mejorar las capacidades productivas en el sector agrícola, constituyendo el 95% y 96% respectivamente. La Universidad muestra una baja ejecución en el desarrollo del Proyecto UNA/PINPROS (Programa de impulso a la Producción sustentable), por lo que debe agilizar la gestión de fondos para desarrollar su implementación. De igual forma debe fortalecer y gestionar vínculos con organismos internacionales para mejorar la calidad educativa y aumentar así el ingreso de los estudiantes al centro de estudios.